

บริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2568 และ  
ผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบประเมินของสำนักงานก.ล.ต. ประจำปี 2568

บริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)



รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2568 และ  
ผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบประเมินของสำนักงานก.ล.ต. ประจำปี 2568

เสนอ

คณะกรรมการตรวจสอบ

โดย

บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด

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

ส่วนที่ 2 : สรุปผลการตรวจสอบ (ต่อ)  
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สอบทานเดือนมกราคม 2568 สิ้นสุดวันที่ 27 มกราคม 2569

กระบวนการจัดทำ

แบบประเมินนี้จัดทำขึ้นโดยผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ซึ่งพิจารณาจาก  
ผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2568 ตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ ประกอบกับความเห็นจากการสอบ  
ทานของฝ่ายจัดการและ/หรือผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทใช้ประกอบการ  
พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์กร

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

ส่วนที่ 2 : สรุปผลการตรวจสอบ (ต่อ)

2.1 ผลการตรวจสอบ

การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปี 2568 เป็นการประเมินผลจากข้อมูล  
ซึ่งได้รับจากการสอบถามผู้บริหาร ประกอบกับการสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามสมควร โดย  
การประเมินเปรียบเทียบกับระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับ  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ซึ่งมีองค์ประกอบหลัก 5 ประการ ได้แก่

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

จากการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปี 2568 ตามแบบประเมินที่  
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยพิจารณาข้อมูลจากการ  
สัมภาษณ์ สอบถามผู้บริหาร และสอบทานเอกสารที่เกี่ยวข้องตามสมควร โดยรวมสรุปได้ว่าบริษัทฯ มีการ  
กำหนดมาตรการการควบคุมภายในที่สำคัญ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง  
และการกำกับดูแลติดตามของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการที่เพียงพอ สอดคล้องตามแนวทางแบบ  
ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด  
หลักทรัพย์กำหนด

อย่างไรก็ตามมีส่วนที่ควรปรับปรุงแก้ไขเกี่ยวกับการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้  
สอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากลที่ปรับปรุงใหม่ (Global Internal Audit Standard 2024)

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><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการ บริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยผ่านกฎบัตร และกำหนดขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานผ่านใบกำหนดหน้าที่งานแต่ละตำแหน่งงานเพื่อให้ทราบหน้าที่งานที่ชัดเจน รวมถึงกำหนดระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติแต่ละกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทเพื่อเป็นแนวทางการอนุมัติรายการที่ชัดเจน และเป็นการกระจายอำนาจในการดำเนินงานต่าง ๆ ให้ทันต่อเวลา</p> <p>คณะกรรมการและผู้บริหารบริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ การถ่วงดุลอำนาจ ความซื่อตรงและการรักษาจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า ลูกค้าน พนักงาน และบุคคลภายนอก รวมถึงการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีการกำหนดเป็นหลักการทำงานกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายด้านความยั่งยืน จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย</li> <li>2. ตัวอย่างใบกำหนดหน้าที่งาน (JOB DESCRIPTION)</li> <li>3. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> <li>4. หลักการทำงานกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>5. นโยบายด้านความยั่งยืน</li> <li>6. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>7. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร<sup>1</sup></p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้มีระบบบริหารการจัดการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการถ่วงดุลอำนาจ และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อเป็นปัจจัยสนับสนุนให้องค์กรดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมการเจริญเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืนในระยะยาว</p> <p>มีการกำหนดวินัยและบทลงโทษทางวินัยไว้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานชัดเจน และมีการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจให้ผู้บริหาร พนักงานทราบผ่าน 1) สื่อการปฐมนิเทศพนักงาน 2) ระบบ Intranet และ 3) มีการให้พนักงานลงนามรับทราบจรรยาบรรณทางธุรกิจและนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท และการแสดงเจตนาในการปฏิบัติตาม ไม่ฝ่าฝืนนโยบายฯ และความผิดทางวินัยหากฝ่าฝืน</p> <p>บริษัทมีการเผยแพร่เอกสารนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายต่าง ๆ ของกลุ่มธุรกิจให้บุคคลภายนอกหรือนักลงทุนรับทราบบนเว็บไซต์</p>	<p>✓</p>	

<sup>1</sup> บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>2. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>3. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน</li> <li>4. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน</li> <li>5. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน</li> <li>6. Presentation ปฐมนิเทศพนักงาน</li> <li>7. ระบบ Intranet</li> <li>8. ผลการรับทราบนโยบาย และระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ</li> <li>9. เว็บไซต์บริษัท www.ratchpathana.com</li> </ol>		
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลปฏิบัติ (compliance unit)</li> <li>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</li> <li>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</li> </ol> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</b></p> <p>บริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการสอบทานรายงานทางการเงินเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลตามนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ มีกระบวนการประเมินผลพนักงาน โดยกำหนดหัวข้อ "การรักษากฎระเบียบบริษัทฯ จรรยาบรรณทางธุรกิจ และนโยบายของบริษัท" มาเป็นหัวข้อในแบบประเมินผลการทำงานสำหรับพนักงาน หัวหน้างาน และผู้บริหาร โดยกำหนดให้มีการประเมินผลปีละ 2 ครั้ง และกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาตามสายงานและผู้บริหารเป็นผู้ประเมิน</p> <p>มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ทำการประเมินและติดตามความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct บางส่วนที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานตามขอบเขตงานตรวจสอบภายใน และรายงานผลการตรวจสอบ ผลการติดตามให้ผู้บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบตามลำดับ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>2. ตัวอย่างแบบฟอร์มการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปี</li> <li>3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 วาระที่ 3.2 อนุมัติแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน</li> </ol>		
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</li> <li>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร</li> <li>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร</li> </ol> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</b></p> <p>บริษัทมีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามข้อกำหนด โดย (1) กำหนดวิธีการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในในกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจส่งเสี่ยงต่อความประพฤติที่เข้าข่ายการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ เช่น การแบ่งแยกหน้าที่สำหรับผู้จัดทำข้อมูล ผู้สอบทาน และผู้อนุมัติ หรือการทำธุรกรรมด้านการจัดซื้อ จัดจ้างต้องปฏิบัติตามวิธีการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายงานที่กำหนดไว้ และต้องผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามอำนาจอนุมัติของบริษัท เป็นต้น (2) กำหนดให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นมีหน้าที่กำกับดูแลให้พนักงานได้บังคับบัญชาปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด (3) กำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนจากพนักงานหรือบุคคลภายนอกผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่ เว็บไซต์บริษัท และช่องทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) โดยผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งข้อร้องเรียนให้ผู้เกี่ยวข้องผ่านจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ได้ตั้งแต่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้จัดการ และส่วนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ซึ่งหากสอบสวนแล้วพบว่ามี การฝ่าฝืนหรือกระทำการที่ขัดต่อจรรยาบรรณ จะดำเนินการพิจารณาลงโทษตามแต่กรณี ซึ่งได้ระบุบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานและนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>2. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน</li> <li>3. ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</li> <li>4. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> <li>5. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน</li> <li>6. นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการร้องเรียน (Whistle Blowing Policy)</li> <li>7. เว็บไซต์บริษัท www.ratchpathana.com</li> </ol>		

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการ  
ดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์ อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ บริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและ บริหารความเสี่ยง คณะกรรมการความยั่งยืน และคณะกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทนไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ โดยกำหนดให้คณะกรรมการชุด ย่อยจะรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท มีการสงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะ ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด และมีการแยกบทบาท อำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบไว้ต่างหากจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ORGANIZATION CHART</li> <li>2. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย</li> </ol>	✓	
<p>2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผล ได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร จัดทำเป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนนำไปเป็น แนวทางการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี โดยแต่ละหน่วยงานมีการจัดทำ ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) สอดคล้องเป้าหมายภาพรวมของบริษัท มีการรายงาน ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย แผนงาน งบประมาณให้ผู้บริหารทราบใน แต่ละเดือน รวมถึงมีการรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2567 วาระที่ 3.1 อนุมัติแผนงาน และงบประมาณ ประจำปี 2568</li> <li>2. Presentation รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน</li> <li>3. ตัวอย่างดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของหน่วยงาน</li> <li>4. Presentation รายงานผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมายปี 2568</li> <li>5. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> </ol>		
<p>2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหาร ให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบ ทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่าง เพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงาน ทางการเงินทั้งในรายไตรมาสและรายปี และทำหน้าที่ในการสอบทานให้บริษัทและ บริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพโดยสอบทานร่วมกับผู้ตรวจสอบ ภายใน โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลการตรวจสอบงบการเงินและรายงานทางการเงินที่ได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชี และผลการตรวจสอบภายในที่ได้รับรายงานจากผู้ตรวจสอบภายใน ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบทุกไตรมาส</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>2. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> <li>4. งบการเงิน และรายงานทางการเงินจากผู้สอบบัญชี</li> </ol>		
<p>2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับลักษณะธุรกิจของบริษัท รวมถึงมีประสบการณ์ทำงานตามบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ตามที่ได้ระบุไว้ในประวัติการศึกษา ประวัติการทำงานของกรรมการ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการเสนอแนะการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น และบริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่ในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้แทนในบริษัทย่อย เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการ</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. เอกสารประวัติ คณะกรรมการบริษัท</li> <li>2. กฎบัตรคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน</li> </ol>	✓	
<p>2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>โดยไม่มีส่วนร่วมในบริหารงานไม่เป็นหรือเคยเป็นพนักงาน/ลูกจ้าง/ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ไม่เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่มีการถือหุ้นในบริษัทตามที่ปรากฏในประวัติคณะกรรมการบริษัท และแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการอิสระ โดยคณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. เอกสารการแต่งตั้งตำแหน่งคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย</li> <li>2. เอกสารประวัติ คณะกรรมการบริษัท</li> <li>3. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท</li> <li>4. แบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการอิสระ</li> </ol>		
<p>2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมิน ความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานให้บริษัท และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และสนับสนุนติดตามให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ โดยการสอบทานร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ซึ่งเมื่อปฏิบัติงานตรวจสอบเสร็จสมบูรณ์ ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผลการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และคณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบต่อไป</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายและจัดระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้เกิดความชัดเจนต่อเนื่อง อนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง รวมถึงติดตาม ดูแลการปฏิบัติงานของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทปีละ 2 ครั้ง</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2. กฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง		
3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท		
4. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ		
5. รายงานการประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง		

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 มีการแบ่งแยกหน้าที่งานที่สำคัญ เพื่อให้เกิดกระบวนการสอบทานระหว่างกัน (Check &amp; Balance) เช่น การแบ่งแยกหน้าที่สำหรับผู้จัดทำข้อมูล ผู้สอบทาน และผู้อนุมัติ หรือการทำธุรกรรมด้านการจัดซื้อ จัดจ้างต้องปฏิบัติตามวิธีการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายงานที่กำหนดไว้ และต้องผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามอำนาจอนุมัติของบริษัท เป็นต้น มีการกำหนดระเบียบผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติรายการแยกตามประเภทรายการ และขนาดวงเงิน และมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในของบริษัทตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ORGANIZATION CHART</li> <li>2. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3. ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</p> <p>4. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>6. รายงานผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด</p>		
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทกำหนดให้มีการรายงานและการสื่อสารข้อมูลตามสายการบังคับบัญชาตามโครงสร้างองค์กร เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคในการทำงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เช่น ผู้จัดการแผนกรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงทราบผ่านการประชุมประจำสัปดาห์และประจำเดือน และผู้บริหารระดับสูงรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบผ่านการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ORGANIZATION CHART</li> <li>2. Presentation รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน</li> <li>3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> </ol>	✓	
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการแต่ละคณะ มีการกำหนดความขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบของพนักงาน และผู้บริหารไว้ในใบกำหนดหน้าที่การงาน (JOB DESCRIPTION) ของทุกตำแหน่งงาน มีการกำหนดอำนาจอนุมัติในระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท โดยกำหนดอำนาจอนุมัติรายการต่าง ๆ ทั้งในระดับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการแต่ละฝ่ายงาน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1. ORGANIZATION CHART		
2. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย		
3. ตัวอย่างใบกำหนดหน้าที่งาน (JOB DESCRIPTION)		
4. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ		

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทกำหนดให้มีกระบวนการสรรหา คัดเลือกพนักงานตามคุณสมบัติ (Job Specification) ซึ่งกำหนดไว้ในเอกสาร Job Description ประกอบกับผลการสัมภาษณ์จากผู้บริหาร และผลการจัดทำแบบทดสอบ มีกระบวนการพัฒนาผู้บริหาร/พนักงานผ่านการอบรมทั้งภายใน/ภายนอกตามแผนฝึกอบรมประจำปี ซึ่งหลักสูตรการฝึกอบรมนั้นพิจารณาจากการวิเคราะห์ความจำเป็นในการอบรมพนักงานแต่ละส่วนงาน แต่ละระดับ (Training Roadmap) และความต้องการของพนักงาน (Training Need Survey) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม รวมถึงมีการกำหนดสวัสดิการต่าง ๆ ให้กับพนักงาน เพื่อเป็นการดูแล ส่งเสริมและรักษาพนักงานโดยระบุเนื้อหาไว้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ตัวอย่างใบกำหนดหน้าที่งาน (JOB DESCRIPTION)</li> <li>2. วิธีปฏิบัติงาน เรื่อง การสรรหา และคัดเลือกบุคลากร (RPE-CD07/02)</li> <li>3. วิธีปฏิบัติงาน เรื่อง การฝึกอบรมภายใน (RPE-CWI07/02)</li> <li>4. วิธีปฏิบัติงาน เรื่อง การฝึกอบรมภายนอก (RPE-CWI07/03)</li> <li>5. แผนการฝึกอบรมประจำปี 2568</li> <li>6. ตัวอย่าง Training Road Map ของหน่วยงาน</li> <li>7. ตัวอย่างใบขอฝึกอบรมภายนอก</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน		
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมายรวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานประจำปี และมีการกำหนดแบบฟอร์มในการประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน และผู้บริหาร โดยกำหนดให้ประเมินผลอ้างอิงตามผลการดำเนินงานของบริษัท (KPIs) ประกอบกับผลการดำเนินงานส่วนบุคคล (Competency) ซึ่งกำหนดหัวข้อย่อยในการประเมินแบ่งเป็น (1) <u>Core Competency</u> - การสร้างวัฒนธรรมองค์กร / ค่านิยมร่วม เช่น ทักษะคิดวิเคราะห์ การทำงานเป็นทีม การทำงานเชิงรุก การคิดริเริ่มสร้างสรรค์ และความรู้สึกเป็นผู้อุปถัมภ์ เป็นต้น (2) <u>Common Competency</u> - ความสามารถและพฤติกรรมพื้นฐาน เช่น การรักษากฎระเบียบ การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ การแก้ไขปัญหา และความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับกระบวนการทางธุรกิจของบริษัท เป็นต้น (3) <u>Technical Competency</u> - ความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง และ (4) <u>Managerial Competency</u> - ความสามารถในการบริหารจัดการ เช่น ภาวะความเป็นผู้นำ การวางแผน การคิดวิเคราะห์ การมอบหมายและติดตามงาน เป็นต้น</p> <p>มีการกำหนดให้ผู้บังคับบัญชา/หัวหน้างานของพนักงานทำการประเมินเปรียบเทียบกับ KPI ที่กำหนดไว้เป็นรายบุคคล หลังจากนั้นจะแจ้งผลการประเมิน ระดับคะแนนที่ได้รับให้พนักงานทราบ โดยผลการประเมินจะนำมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน และการให้เงินโบนัส ตามผลการดำเนินงาน งบประมาณและตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแต่ละปีของแต่ละบริษัท</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ตัวอย่างแบบฟอร์มการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปี</li> <li>2. รายงานสรุปการจัดสรรโบนัสพนักงานประจำปี</li> <li>3. รายงานสรุปการปรับขึ้นค่าตอบแทนพนักงานประจำปี</li> </ol>	✓	
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวทางกรณีขาดบุคลากร เช่น การมอบหมายให้หัวหน้างานเป็นผู้รับผิดชอบงานแทนโดยอาจพิจารณาจัดสรรปริมาณงานใหม่ตามจำนวนบุคลากรที่มีหรือการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ/ที่ปรึกษาภายนอก รวมถึงกำหนดให้มีการหมุนเวียนงานในบางตำแหน่ง เป็นต้น</p> <p>บริษัทมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) สำหรับบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งระบุถึงแนวทางในการพิจารณาคัดเลือกตำแหน่งงานที่สำคัญ การกำหนดคุณสมบัติและความสามารถที่จำเป็นของตำแหน่งงานที่สำคัญ การสรรหาและคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง การพัฒนาความรู้ ความสามารถ และเตรียมความพร้อมผู้สืบทอด การประเมินและแต่งตั้งผู้สืบทอดตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. คู่มือปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning)</li> <li>2. เอกสารการกำหนดคุณสมบัติ และความสามารถของตำแหน่งงานที่สำคัญ</li> <li>3. แผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning)</li> </ol>		
<p>4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับกระบวนการสรรหา การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน การสอนงานพนักงานภายในฝ่ายระหว่างการปฏิบัติงาน (On the Job training) โดยหัวหน้างาน และการพัฒนาผู้บริหาร/พนักงานผ่านการจัดอบรมทั้งภายใน/ภายนอกตามแผนฝึกอบรมประจำปี ซึ่งหลักสูตรการฝึกอบรมนั้นพิจารณาจากการวิเคราะห์ความจำเป็นในการอบรมพนักงานแต่ละส่วนงาน แต่ละระดับ (Training Roadmap) และความต้องการของพนักงาน (Training Need Survey) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. วิธีปฏิบัติงาน เรื่อง การสรรหา และคัดเลือกบุคลากร (RPE-CD07/02)</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2. วิธีปฏิบัติงาน เรื่อง การฝึกอบรมภายใน (RPE-CWI07/02) 3. วิธีปฏิบัติงาน เรื่อง การฝึกอบรมภายนอก (RPE-CWI07/03) 4. แผนการฝึกอบรมประจำปี 2568 5. ตัวอย่าง Training Road Map ของหน่วยงาน 6. ตัวอย่างใบขอฝึกอบรมภายนอก 7. ตัวอย่าง ประวัติการฝึกอบรมพนักงาน		
<p>4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) สำหรับบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งระบุถึงแนวทางในการพิจารณาคัดเลือกตำแหน่งงานที่สำคัญ การกำหนดคุณสมบัติและความสามารถที่จำเป็นของตำแหน่งงานที่สำคัญ การสรรหาและคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง การพัฒนาความรู้ ความสามารถ และเตรียมความพร้อมผู้สืบทอด การประเมินและแต่งตั้งผู้สืบทอดตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p> <p>บริษัทมีการขออนุมัติตำแหน่งงานสำคัญที่ต้องมีผู้สืบทอดตำแหน่ง กับคณะกรรมการบริหาร มีการกำหนดคุณสมบัติ และความสามารถของตำแหน่งงานสำคัญไว้อย่างชัดเจน มีการสรรหาและกำหนดผู้สืบทอดในแต่ละตำแหน่งงาน มีการประเมินความสามารถของผู้สืบทอดตำแหน่ง เพื่อจัดลำดับผู้สืบทอดตำแหน่ง มีการจัดทำ Succession Planning &amp; Successor Development Plan เป็นแนวทางในการพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง และเก็บประวัติการพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งรายบุคคล แบ่งเป็นหัวข้อที่ได้รับการพัฒนาเรียบร้อยแล้ว และหัวข้อที่ต้องได้รับการพัฒนาเพิ่มเติม รวมถึงมีการรายงานความคืบหน้าให้คณะกรรมการบริหารรับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>คู่มือปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning)</li> <li>เอกสารการกำหนดคุณสมบัติ และความสามารถของตำแหน่งงานที่สำคัญ</li> <li>แผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning)</li> <li>ตัวอย่าง Succession Planning &amp; Successor Development Plan</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตาม  
วัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีที่เป็น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>คณะกรรมการและผู้บริหาร ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ การถ่วงดุลอำนาจ และระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมเพื่อเป็นปัจจัยสำคัญที่เสริมสร้างให้องค์กรมีการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน มีการกำหนดให้บุคลากรทุกระดับเข้ามามีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน และระดับองค์กร ร่วมกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่ประเมินไว้ให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้ และกำหนดให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงรายงานผลให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงทราบทุกไตรมาส</p> <p>มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ทำหน้าที่การตรวจสอบภายในของบริษัท ตลอดจนกำหนดให้มีการติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานผลการติดตามให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบทุกไตรมาส</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน</li> <li>2. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน</li> <li>3. ทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กร</li> <li>4. ทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน</li> <li>5. Presentation รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน</li> <li>6. กฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง</li> <li>7. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>8. รายงานการประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง</li> <li>9. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>10. รายงานผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด</li> </ol>	<p>✓</p>	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการนำเป้าหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มากำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ภาพรวมของบริษัท โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบในแต่ละเดือน และจากดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของบริษัทมีการนำไปกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของแต่ละหน่วยงาน</p> <p>ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานประจำปี มีกำหนดแบบฟอร์มในการประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน และผู้บริหาร โดยกำหนดให้ประเมินผลอ้างอิงตามผลการดำเนินงานของบริษัท (KPIs) ประกอบกับผลการดำเนินงานส่วนบุคคล (Competency) ซึ่งกำหนดหัวข้อย่อยในการประเมินแบ่งเป็น (1) <u>Core Competency</u> - การสร้างวัฒนธรรมองค์กร / ค่านิยมร่วม เช่น ทักษะการคิดบวก การทำงานเป็นทีม การทำงานเชิงรุก การคิดริเริ่มสร้างสรรค์ และความรู้สึกเป็นผู้ประกอบการ เป็นต้น (2) <u>Common Competency</u> - ความสามารถและพฤติกรรมพื้นฐาน เช่น การรักษากฎระเบียบ การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ การแก้ไขปัญหา และความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับกระบวนการทางธุรกิจของบริษัท เป็นต้น (3) <u>Technical Competency</u> - ความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง และ (4) <u>Managerial Competency</u> - ความสามารถในการบริหารจัดการ เช่น ภาวะความเป็นผู้นำ การวางแผน การคิดวิเคราะห์ การมอบหมายและติดตามงาน เป็นต้น โดยผลการประเมินจะนำมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน และการให้เงินโบนัส ตามผลการดำเนินงานงบประมาณและตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแต่ละปีของแต่ละบริษัท</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2567 วาระที่ 3.1 อนุมัติแผนงานและงบประมาณ ประจำปี 2568</li> <li>2. Presentation รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน</li> <li>3. ตัวอย่างดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของหน่วยงาน</li> <li>4. Presentation รายงานผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมายปี 2568</li> <li>5. ตัวอย่างแบบฟอร์มการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปี</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6. รายงานสรุปการจัดสรรโบนัสพนักงานประจำปี 7. รายงานสรุปการปรับขึ้นค่าตอบแทนพนักงานประจำปี		
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u> ตามความเห็นในข้อ 5.2	✓	
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u> บริษัทมีการนำเป้าหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มากำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ภาพรวมของบริษัท และนำไปกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของแต่ละหน่วยงาน โดยให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละฝ่ายงานเป็นผู้รับผิดชอบกำกับดูแล และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่มิมีสัญญาณบ่งชี้ว่าหน่วยงานหรือพนักงาน อาจไม่สามารถดำเนินงานตามแผนงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ผู้บริหารและพนักงานจะร่วมกันวิเคราะห์หาสาเหตุ เพื่อหาแนวทางปรับปรุงให้บรรลุเป้าหมายร่วมกันเพื่อไม่ให้เกิดการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปให้กับพนักงาน และคณะกรรมการบริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านการประชุม เพื่อทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานรวมถึงรับทราบปัญหาเพื่อหาแนวทางแก้ไขเป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาส  <u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u> 1. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2567 วาระที่ 3.1 อนุมัติแผนงานและงบประมาณ ประจำปี 2568 2. Presentation รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน 3. ตัวอย่างดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของหน่วยงาน 4. Presentation รายงานผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมายปี 2568 5. ตัวอย่างแบบฟอร์มการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปี 6. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท	✓	

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
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 ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานงบการเงินให้ถูกต้องตามที่ควรตาม หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปก่อนอนุมัติงบการเงินของบริษัท และบริษัทจัดทำรายงาน ทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตาม ความเห็นของผู้สอบบัญชี</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>2. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> <li>4. งบการเงิน และรายงานทางการเงินจากผู้สอบบัญชี</li> </ol>	✓	
<p>6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามความเห็นในข้อ 6.1</p>	✓	
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ 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><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>คณะกรรมการบริษัท มีการแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตร รวมถึงมีการอนุมัติและประกาศใช้งาน นโยบาย และคู่มือการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และบริษัทย่อย</p> <p>มีการกำหนดให้บุคลากรทุกระดับเข้ามามีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง และจัดทำทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กรตามลักษณะธุรกิจ และทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงานของบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) (RPE) บริษัท สหโคเจน กรีน จำกัด (SGN) บริษัท สหกรีน ฟอเรสต์ จำกัด (SGF) โดยกำหนดรายละเอียดความเสี่ยง การตอบสนองต่อความเสี่ยงในปัจจุบัน ระดับความเสี่ยงในปัจจุบัน ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย แผนปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยง กำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาในการดำเนินการชัดเจน และกำหนดให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงติดตามความคืบหน้ากิจกรรมตามแผนป้องกันและลดความเสี่ยงทุกไตรมาส รวมถึงรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงได้รับทราบทุกไตรมาส</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง</li> <li>2. นโยบายการบริหารความเสี่ยง</li> <li>3. คู่มือการบริหารความเสี่ยงบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย</li> <li>4. รายงานการประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง</li> <li>5. รายงานการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง</li> <li>6. ทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กร</li> <li>7. ทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่าง  
ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กร ทั้งใน ระดับองค์กร เช่น (1) ความเสี่ยงของนโยบายภาครัฐ (2) ความเสี่ยงจากความต้องการ ไฟฟ้า/ไอน้ำของลูกค้าในสวนอุตสาหกรรม (3) ความเสี่ยงจากบุคลากรและการขยาย ธุรกิจ หรือ (4) ความเสี่ยงของกระแสเงินสดที่ไม่เพียงพอ เป็นต้น และในระดับฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ เช่น (1) การผิติดชำระหนี้เงินกู้ยืม (2) อุปกรณ์สายส่ง 22KV ชำรุด และกระทบต่อการส่งไฟฟ้าให้กับลูกค้า และ (3) อุบัติเหตุ อัคคีภัย และภัย ธรรมชาติ เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>คู่มือการบริหารความเสี่ยงบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย</li> <li>ทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กร</li> <li>ทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน</li> </ol>	✓	
<p>7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก องค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง บริษัทฯ กำหนดให้มีการพิจารณาความเสี่ยงทั้งจาก ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก ให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ และทิศทางของ ธุรกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลักของบริษัท 3 ด้าน ได้แก่ (1) มุ่งมั่นผลิต จำหน่าย ไฟฟ้าและไอน้ำที่มีคุณภาพ และเสถียรภาพสูงสุด (2) บริหารการผลิตให้มีประสิทธิภาพ สูงสุด และควบคุมต้นทุนการดำเนินการให้อยู่ในระดับที่ต่ำที่สุด เพื่อสร้างผลตอบแทน สูงสุดในแก่ผู้ถือหุ้น และ (3) ควบคุมการดำเนินการให้บรรลุตามเป้าหมายการพัฒนา ธุรกิจ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. คู่มือการบริหารความเสี่ยงบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย</li> <li>2. ทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กร</li> <li>3. ทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน</li> </ol>		
<p>7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> ตามความเห็นในข้อ 6.4 และข้อ 7.1</p>	✓	
<p>7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> ในการประเมินความเสี่ยง บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น มีการให้คะแนนความเสี่ยงตามโอกาสเกิดและผลกระทบ โดยมีการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสเกิดและผลกระทบเพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องใช้เป็นแนวทางในการให้คะแนนที่ชัดเจน เป็นมาตรฐานเดียวกัน รวมถึงมีการกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วเสร็จที่ชัดเจน มีการกำหนดความถี่ในการติดตามการแก้ไขและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการจัดทำทะเบียนความเสี่ยงขององค์กร และทะเบียนความเสี่ยงของหน่วยงาน ตามคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ และกำหนดให้มีการประชุมเพื่อติดตามความคืบหน้าด้านการดำเนินการตามมาตรการจัดการความเสี่ยง (Action Plan) และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงได้รับทราบทุกไตรมาส</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. คู่มือการบริหารความเสี่ยงบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย</li> <li>2. ทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กร</li> <li>3. ทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน</li> <li>4. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>5. รายงานการประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (Acceptance) การลดความเสี่ยง (Reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (Sharing)</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น มีการให้คะแนนความเสี่ยงตามโอกาสเกิดและผลกระทบ รวมถึงแนวทางในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วเสร็จที่ชัดเจน แบ่งเป็น (1) การยอมรับความเสี่ยง (2) การลดความเสี่ยง (3) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และ (4) การถ่ายโอนความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการในการตอบสนองความเสี่ยง ไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <p>1. คู่มือการบริหารความเสี่ยงบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย</p>	✓	

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้นโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และกำหนดเป็นกระบวนการควบคุมในแต่ละกระบวนการในการควบคุมภายในโดยจัดทำเป็นขั้นตอนปฏิบัติงาน เพื่อให้มีแนวทางการปฏิบัติที่สามารถลดโอกาสการทุจริต เช่น การรับสินค้า/รับงานผ่านระบบ ERP เพื่อให้ผู้รับผิดชอบในการซื้อได้ตรวจสอบ/ตรวจรับสินค้าหรืองานบริการ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ทุกครั้งที่เกิดธุรกรรม โดยผู้วงเงินของแต่ละธุรกรรมนั้นตามระดับอำนาจอนุมัติที่บริษัท กำหนดไว้ในระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าค่าใช้จ่ายของบริษัททุกรายการผ่านการตรวจสอบความมีตัวตนและสภาพของสินค้าและบริการจริงก่อนทำการ จ่ายเงิน และเพื่อลดขั้นตอนการบันทึกข้อมูลผิดพลาด ไม่ครบถ้วนและซ้ำซ้อน รวมถึงมี การกำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดเก็บข้อมูลให้ปลอดภัย เพื่อ ป้องกันการเข้าถึงข้อมูลโดยบุคคลไม่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ฝ่าย บัญชีเป็นผู้ตรวจสอบและบันทึกบัญชี ก่อนให้เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ดำเนินการเตรียม ข้อมูลสำหรับโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของเจ้าหน้าที่ มีการพัฒนาระบบ ERP ให้เชื่อมโยง กับระบบธนาคารเพื่อลดความซ้ำซ้อน และข้อผิดพลาดในการบันทึกรายการโอนเงิน และเพิ่มความปลอดภัยในการอนุมัติรายการจ่ายโดยผู้มีอำนาจของบริษัท เป็นต้น มีการ กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในอิสระจาก ภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในตาม แผนงานตรวจสอบภายในประจำปี และติดตามให้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</li> <li>ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> <li>นโยบายการต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน</li> <li>ข้อปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน</li> <li>รายงานผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด</li> </ol>		
<p>8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจ หรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่ เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิด แรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีการนำเป้าหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มากำหนดดัชนีชี้วัด ผลการดำเนินงาน (KPI) ภาพรวมของบริษัท และนำไปกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดผลการ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ดำเนินงาน (KPI) ของแต่ละหน่วยงาน โดยให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละฝ่ายงานเป็นผู้รับผิดชอบกำกับดูแล และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ในกรณีที่มิมีสัญญาณบ่งชี้ว่าหน่วยงานหรือพนักงาน อาจไม่สามารถดำเนินงานตามแผนงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ผู้บริหารและพนักงานจะร่วมกันวิเคราะห์หาสาเหตุ เพื่อหาแนวทางปรับปรุงให้บรรลุเป้าหมายร่วมกันเพื่อไม่ให้เกิดการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปให้กับพนักงาน และคณะกรรมการบริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านการประชุม เพื่อทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานรวมถึงรับทราบปัญหาเพื่อหาแนวทางแก้ไขเป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาส</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2567 วาระที่ 3.1 อนุมัติแผนงานและงบประมาณ ประจำปี 2568</li> <li>2. Presentation รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน</li> <li>3. ตัวอย่างดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของหน่วยงาน</li> <li>4. Presentation รายงานผลการดำเนินงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมายปี 2568</li> <li>5. ตัวอย่างแบบฟอร์มการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปี</li> <li>6. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> </ol>		
<p>8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและรายงานทางการเงินของบริษัท โดยรับทราบผลการสอบทานงบการเงินจากผู้สอบบัญชี และผลการตรวจสอบภายในจากผู้ตรวจสอบภายในทุกไตรมาส มีการพิจารณาและซักถามฝ่ายบริหารเมื่อมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานบริษัท และโอกาสเกิดเหตุการณ์ทุจริต</p> <p>มีการกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรในกรณีพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน และหากผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุง</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>แก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานก.ล.ต.หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>2. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> </ol>		
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจให้ผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบผ่าน 1) สื่อการปฐมนิเทศพนักงาน 2) ระบบ Intranet และ 3) มีการให้พนักงานลงนามรับทราบจรรยาบรรณทางธุรกิจและนโยบายต่างๆ ของบริษัท และการแสดงเจตนาในการปฏิบัติตาม และรับทราบความผิดทางวินัยหากฝ่าฝืนนโยบายฯ และมีการกำหนดคู่มือ/ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้พนักงานใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี</li> <li>2. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>3. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน</li> <li>4. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่น</li> <li>5. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน</li> <li>6. Presentation ปฐมนิเทศพนักงาน</li> <li>7. ระบบ Intranet</li> <li>8. ผลการรับทราบนโยบาย และระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ</li> <li>9. ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1. บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ 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 ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามความเห็นในข้อ 6.4 ข้อ 7.1 – 7.5</p>	✓	
<p>9.3. บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทให้ความสำคัญในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรหรือผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่สำคัญ จึงมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) สำหรับบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) ซึ่งระบุถึงแนวทางในการพิจารณา กำหนดตำแหน่งงานที่สำคัญ การกำหนดคุณสมบัติ และความสามารถที่จำเป็นของตำแหน่งงานที่สำคัญ การสรรหาและคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง การพัฒนาความรู้ ความสามารถ และการเตรียมความพร้อมผู้สืบทอด การประเมินและแต่งตั้งผู้สืบทอดตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <p>1. คู่มือปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning)</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.1. มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน 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"> <li>คู่มือการบริหารความเสี่ยงบริษัท ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย</li> <li>ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</li> <li>รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด</li> </ol>	✓	
<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 การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดมาตรการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการจัดทำนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ ซึ่งครอบคลุมกิจกรรมสำคัญของแต่ละหน่วยงาน เช่น ระบบขาย ระบบจัดซื้อจัดจ้าง ระบบการจ่ายและรับเงิน เป็นต้น รวมทั้งมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามประเภทรายการและขนาดวงเงิน ตั้งแต่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการฝ่าย อย่างชัดเจน มีการกำหนดหลักปฏิบัติในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท โดยในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยรายการกับบุคคล กิจการที่เกี่ยวข้องกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย และมอบหมายให้เลขาธิการบริษัทมีหน้าที่ในการจัดเก็บรายงานฯ ดังกล่าว</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</li> <li>ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> <li>หลักการกำกับดูแลกิจการ</li> <li>จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>แบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ และผู้บริหาร</li> </ol>		

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.3. บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการออกแบบระบบการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการควบคุมทั้งรูปแบบการป้องกันและการกำกับติดตาม และวิธีการปฏิบัติงานมีการผสมผสานกระบวนการควบคุมระหว่างแบบ manual และ automated รวมถึงมีการกำหนดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีโดยผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (Outsource) และแผนการตรวจสอบภายในระบบการบริหารงานคุณภาพ ระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม และระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย โดยทีมผู้ตรวจสอบภายในระบบการบริหารจัดการของบริษัท</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</li> <li>ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> <li>หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน (DIR-24-00321) ที่บริษัทว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ทำการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของ บริษัท และบริษัทย่อย</li> <li>โปรแกรมการตรวจสอบภายในระบบการบริหารงานคุณภาพ ระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม และระบบการจัดการอาชีวอนามัย</li> </ol>	✓	
<p>10.4. บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกะดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดการควบคุมภายในทุกระดับขององค์กร ได้แก่ การกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับต่าง ๆ มีการกำหนด โครงสร้างองค์กรของบริษัท เพื่อกำหนดสายการบังคับบัญชา มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจเอื้อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกัน มีการจัดทำนโยบาย คู่มือ/ขั้นตอนการปฏิบัติงานในการทำงานที่มีความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน และแต่ละกระบวนการ โดยมีผู้บริหารแต่ละระดับเป็นผู้รับผิดชอบในการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย</li> <li>2. ORGANIZATION CHART</li> <li>3. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> <li>4. ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน</li> </ol>		
<p>10.5. บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. หน้าที่อนุมัติ</li> <li>2. หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ</li> <li>3. หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</li> </ol> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อให้มีการตรวจสอบซึ่งกันและกัน ดังนี้ (1) หน้าที่ในการอนุมัติการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ให้เป็นไปตามประกาศเรื่อง ระเบียบผู้มีอำนาจอนุมัติซึ่งจะแตกต่างกันไปตามประเภทรายการและขนาดวงเงิน (2) หน่วยงานที่รับผิดชอบในการตรวจรับสินค้าหรือบริการทำหน้าที่ตรวจสอบรายการ จำนวนและสภาพของสินค้า และบริการที่บริษัทได้รับ เพื่อยืนยันความมีตัวตนหรือบริการที่บริษัทได้รับก่อนการจ่ายเงิน (3) ฝ่ายบัญชีทำหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่ผ่านการตรวจรับสินค้า/บริการจากหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายก่อนบันทึกรายการบัญชี และจัดทำทะเบียนทรัพย์สินทั้งหมดของบริษัท (4) ฝ่ายการเงินเป็นผู้ตรวจสอบรายละเอียดการบันทึกบัญชี และบันทึกบัญชีจ่ายเงินในระบบ ERP ก่อนทำเอกสารเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติจ่ายเงิน และ (5) ฝ่ายธุรการและทุกหน่วยงานที่ใช้ทรัพย์สิน หรือฝ่ายคลังสินค้ากรณีควบคุมสินค้าคงเหลือ หรือฝ่าย Operation กรณีควบคุมอะไหล่จะเป็นผู้ดูแลจัดเก็บทรัพย์สินของบริษัท และกำหนดให้มีการตรวจนับทรัพย์สิน ร่วมกับฝ่ายบัญชีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อสอบทานความมีตัวตนของทรัพย์สินกับข้อมูลทรัพย์สินที่บันทึกในระบบ โดยหากเป็นรายการทรัพย์สินทุกรายการจะมีการติดรหัสทรัพย์สิน ระบุสถานที่ตั้ง หน่วยงาน/ชื่อผู้ดูแลชัดเจน</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2. ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน		

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการพัฒนาโปรแกรมสำหรับสนับสนุนการคำนวณค่าไฟฟ้าและไอน้ำที่ต้องจัดเก็บลูกค้าในแต่ละเดือนและเชื่อมโยงกับระบบ ERP เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในการลดขั้นตอนการบันทึกข้อมูลผิดพลาด ไม่ครบถ้วนและซ้ำซ้อน มีการใช้โปรแกรม ERP (Dynamics365 Business Central) สำหรับการบันทึกบัญชีและปิดงบการเงิน รวมถึงมีการกำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดเก็บข้อมูลให้ปลอดภัย เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลโดยบุคคลไม่เกี่ยวข้อง</p> <p>บริษัทมีการจัดทำนโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่สำคัญ เช่น การควบคุมการเข้าถึงระบบเครือข่าย การบริหารจัดการการเข้าถึงของผู้ใช้งาน การรักษาความปลอดภัยทางด้านกายภาพ และสิ่งแวดล้อม การควบคุมการใช้งานระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ การใช้งานอุปกรณ์ป้องกันการบุกรุก การจัดเก็บข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์ การใช้งานระบบอินเทอร์เนต และการสำรองข้อมูล และกู้คืนข้อมูล เป็นต้น รวมถึงมีการจัดทำแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินด้านไอที (IT Continuity Plan) เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการซักซ้อมและบันทึกผลการซักซ้อมแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน ในกรณีเหตุการณ์จำลองที่ฐานข้อมูลไม่สามารถให้บริการได้ และมีการบันทึกผลการซักซ้อม เพื่อให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. นโยบายการรักษาความมั่นคงความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ</li> <li>2. แนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</li> <li>3. วิธีปฏิบัติงาน เรื่อง การสำรองข้อมูลและกู้คืนข้อมูลในเครื่องแม่ข่าย (RPE-CD02/02)</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4. คู่มือปฏิบัติงาน เรื่อง แผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินด้านไอที (IT Contingency Plan) (M-IT-002)</p> <p>5. แผนการซ่อมแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินด้านไอที ประจำปี 2025</p> <p>6. รายงานผลการฝึกซ้อมแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน</p>		
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมอบหมายให้ส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการจัดหาและติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วงอื่นๆ ที่เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน มีการบำรุงรักษาห้องแม่ข่าย มีการติดตั้งโปรแกรมป้องกันภัยประสงค์ร้าย (Anti-virus) ให้กับเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) และเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งาน มีการติดตั้งอุปกรณ์ป้องกันเครือข่าย (Firewall) สำหรับป้องกันการโจมตีและการเข้าถึงระบบเครือข่ายโดยไม่ได้รับอนุญาต หรือไม่สามารถระบุตัวตนของผู้ใช้งาน หรือบริการ (Services) ได้ มีการสำรองข้อมูลสำคัญของบริษัทตามความถี่ที่กำหนด มีการจัดเก็บประวัติใช้งานอินเทอร์เน็ตตามข้อบังคับ/กฎหมายที่กำหนด และมีการจัดทำแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน (IT Contingency Plan) เป็นต้น</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. นโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ</li> <li>2. แนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</li> <li>3. หลักฐานการตั้งค่าจัดเก็บข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ (Log)</li> <li>4. คู่มือปฏิบัติงาน เรื่อง แผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินด้านไอที (IT Contingency Plan) (M-IT-002)</li> <li>5. แผนการซ่อมแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินด้านไอที ประจำปี 2025</li> <li>6. รายงานผลการฝึกซ้อมแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน</li> <li>7. วิธีปฏิบัติงาน เรื่อง การสำรองข้อมูลและกู้คืนข้อมูลในเครื่องแม่ข่าย (RPE-CD02/02)</li> <li>8. หลักฐานการสำรอง และการกู้คืนข้อมูล</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้ในเอกสารนโยบาย และแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และนำวิธีปฏิบัติมาสื่อสารให้กับพนักงานทราบผ่านระบบ Intranet และการประชุมพิเศษพนักงานใหม่</p> <p>บริษัทมอบหมายให้ส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นผู้รับผิดชอบในการควบคุมความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสม โดยครอบคลุมถึง (1) ข้อมูลสารสนเทศของบริษัท (2) เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) (3) เครื่องคอมพิวเตอร์ลูกข่าย (Client) / คอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล (4) อุปกรณ์พกพาประเภทอื่น ๆ ที่มีการเชื่อมต่อกับระบบสารสนเทศของบริษัท (5) ระบบเครือข่าย (6) ระบบไฟฟ้า (7) ซอฟต์แวร์ระบบ, ซอฟต์แวร์สำเร็จรูป ซอฟต์แวร์จ้างพัฒนา และซอฟต์แวร์ที่พัฒนาเอง และ (8) สื่อบันทึกข้อมูล เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. นโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ</li> <li>2. แนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</li> <li>3. ตารางการประชุมพิเศษพนักงานใหม่</li> </ol>	✓	
<p>11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมอบหมายให้ส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นผู้ควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี และเครือข่ายคอมพิวเตอร์ รวมถึงเป็นผู้ประเมินความเพียงพอของระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ต่อพ่วงอื่น ๆ และลิขสิทธิ์ เพื่อให้การใช้งานระบบสารสนเทศของบริษัทมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎหมายกำหนด</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1. นโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ 2. แนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 3. Prevent Maintenance Computer and Equipment Report ปี 2025 4. วิธีปฏิบัติงาน เรื่อง การสำรองข้อมูลและกู้คืนข้อมูลในเครื่องแม่ข่าย (RPE-CD02/02) 5. หลักฐานการสำรอง และการกู้คืนข้อมูล 6. ตัวอย่างแบบฟอร์มขอแก้ไข/เพิ่มเติมระบบ ERP 7. ตัวอย่างผลการทดสอบการแก้ไข/เพิ่มเติมระบบ ERP (User Acceptance Test Form for ERP)		

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1. บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงานฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติดังกล่าวไว้ในประกาศ เรื่อง ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ซึ่งมีเนื้อหาเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทมีการกำหนดหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้ามีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศ ข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีการกำหนดให้การทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามกรอบที่บริษัทกำหนด และเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานก.ล.ต. กำหนด รวมถึงมีการมอบให้	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท หลักเกณฑ์/ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต.</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> <li>2. หลักการกำกับดูแลกิจการ</li> <li>3. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>4. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>5. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> <li>6. แบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ และผู้บริหาร</li> </ol>		
<p>12.2. บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียใน ธุรกรรมนั้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้ามีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความ เกี่ยวข้องกัน และมีการกำหนดว่ากรรมการและผู้มีอำนาจไม่สามารถอนุมัติรายการที่ ตนเองหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ได้ รวมถึงมีการมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลให้บริษัท ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท และเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานก.ล.ต. เพื่อให้มั่นใจว่า การทำธุรกรรมมีความสมเหตุสมผลและเป็น ประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. หลักการกำกับดูแลกิจการ</li> <li>2. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>3. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ</li> <li>4. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>5. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.3. บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้ามีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท โดยกำหนดหลักปฏิบัติ เช่น การจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อทำรายการตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานก.ล.ต.กำหนด และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. หลักการกำกับดูแลกิจการ</li> <li>2. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> </ol>	✓	
<p>12.4. บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือ บริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัท ดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อย และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่งซึ่งรวมถึงการแต่งตั้งบุคลากรไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ทีมผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ร่วมลงทุนเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในกลุ่มที่มีความรู้ความสามารถ และมีความชำนาญในธุรกิจนั้นเข้าไปเป็นตัวแทนในฐานะผู้ร่วมลงทุน</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>หรือตามสัญญาว่ามทุน รวมถึงกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนบริษัท มีการมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาสรรหา คัดเลือก บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการผู้แทนในบริษัทย่อย และมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้มีการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในหลักการกับดูแลกิจการ และกฎบัตรของคณะกรรมการ</p> <p>กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทย่อย จึงสามารถติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัทในเครือ เพื่อให้เป็นไปตามทิศทางการดำเนินงานที่ได้กำหนดไว้</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ORGANIZATION CHART</li> <li>2. หลักการกำกับดูแลกิจการ</li> <li>3. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท</li> <li>4. กฎบัตรคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน</li> </ol>		
<p>12.5. บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติ โดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละชุดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ มีการจัดทำใบกำหนดหน้าที่การงาน (JOB DESCRIPTION) โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร และบริษัทมีการกำหนดขั้นตอนปฏิบัติงานระบุถึงตำแหน่งของผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการที่กำหนด และผู้จัดการฝ่าย/ผู้จัดการแผนกมีการกำกับดูแลให้พนักงานปฏิบัติให้เป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติงานที่บริษัทกำหนด</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย</li> <li>2. ตัวอย่างใบกำหนดหน้าที่งาน (JOB DESCRIPTION)</li> <li>3. ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.6. นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถรวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายการดำเนินงานและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อส่งเสริมการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการนำนโยบายดังกล่าวมาจัดทำคู่มือการปฏิบัติการของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้มีการนำนโยบายบริษัทไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของพนักงานและจัดการแก้ไขข้อผิดพลาดที่พบในการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาของแต่ละหน่วยงานและฝ่ายบริหารผ่านการประชุมประจำเดือน มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อรายงานความคืบหน้าของงาน รับทราบปัญหา อุปสรรคต่างๆ และจัดการข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานให้เหมาะสม ทันเวลา รวมทั้งมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (Outsource) เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดที่พบตามแผนงานตรวจสอบประจำปี</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. หลักการกำกับดูแลกิจการ</li> <li>2. ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</li> <li>3. ORGANIZATION CHART</li> <li>4. Presentation รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน</li> <li>5. รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด</li> </ol>	✓	
<p>12.7. บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></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 ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ</u> <u>จำกัด:</u> บริษัทมีการจัดทำขั้นตอนการดำเนินงาน และขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่กำหนด ข้อมูลที่ต้องใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอก สำหรับ ระบบงานที่สำคัญของบริษัท เช่น การจัดซื้อ/จัดจ้าง/จัดหา การควบคุมคลังสินค้า การ บันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์ อักษร</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u> 1. ตัวอย่างคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</p>	✓	
<p>13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของ ข้อมูล <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ</u> <u>จำกัด:</u> กรณีที่อยู่ในบริษัทต้องการพัฒนาโปรแกรมเพื่อสนับสนุนการทำงาน มีการ กำหนดให้มีขั้นตอนการพิจารณาถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับในการบันทึก จัดทำ และ ประมวลผลข้อมูลที่มีความรวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน เปรียบเทียบกับต้นทุนที่คาดว่าจะ ใช้ เพื่อเป็นข้อมูลให้ผู้มีอำนาจอนุมัติตัดสินใจก่อนการอนุมัติให้ดำเนินการปรับปรุง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u> 1. ตัวอย่างเอกสารการขออนุมัติปรับปรุงระบบ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดเตรียมเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอ โดยจัดส่งพร้อมหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการมีเวลาในการศึกษาข้อมูล สำหรับใช้ประกอบการพิจารณาให้ความเห็นในที่ประชุมอย่างเหมาะสม</p> <p>กรณีมีการขออนุมัติดำเนินการของบริษัท เช่น การขออนุมัติงบประมาณ การขออนุมัติสัญญาจ้าง การขออนุมัติลงทุน เป็นต้น ฝ่ายการจัดการมีการจัดทำรายละเอียดของเรื่องที่จะนำเสนอ ที่มาและเหตุผล การประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ของโครงการที่นำเสนอ เพื่อเป็นข้อมูลให้คณะกรรมการบริษัทใช้พิจารณา</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <p>1. หนังสือเชิญประชุม และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย</p>	✓	
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>เลขานุการบริษัทมีการส่งหนังสือแจ้งเชิญประชุมล่วงหน้าซึ่งระบุวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมโดยระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมให้กับคณะกรรมการบริษัทก่อนการประชุมรับทราบอย่างน้อย 3 วัน ตามที่กฎหมายกำหนด<sup>2</sup></p>	✓	

<sup>2</sup> พรบ.บริษัทมหาชนจำกัด มาตรา 82 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าสามวันก่อนวันประชุมเว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์หรือวิธีการอื่นใดและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ไว้

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <p>1. หนังสือเชิญประชุม และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย</p>		
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>เลขานุการบริษัท มีการจัดทำรายงานการประชุมทุกครั้ง โดยในรายงานจะระบุรายชื่อกรรมการที่เข้าร่วมประชุม วาระที่จัดการประชุม รายละเอียดวาระการประชุม มติในที่ประชุม และความเห็นของกรรมการแต่ละท่านที่มีความเห็นต่างจากมติในที่ประชุมอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลัง และนำเสนอให้คณะกรรมการแต่ละชุดรับรองมติในที่ประชุมครั้งถัดไป</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <p>1. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย</p>	✓	
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>1. มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>2. กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีการจัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นระบบ ระเบียบ โดยกำหนดให้แต่ละหน่วยงานที่เป็นผู้จัดทำเอกสารมีหน้าที่ในการจัดเก็บเอกสารของตนเองใน Share Drive ภายในฝ่าย และมีการจัดเก็บเอกสารตามที่กำหนดไว้ในขั้นตอนปฏิบัติงาน</p> <p>ในกรณีหากบริษัทได้รับแจ้งข้อบกพร่องในการบันทึกบัญชีจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก ผู้บริหารมีการกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานแก้ไขอย่างเหมาะสม และสำหรับงบการเงินไตรมาสที่ 1 – 3 ของปี 2568 บริษัทไม่ได้รับแจ้งข้อบกพร่องในการบันทึกบัญชีจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>งบการเงิน และรายงานทางการเงินจากผู้สอบบัญชี</li> <li>รายงานผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด ส่วนสรุปผลการติดตาม</li> </ol>		

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทจัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลที่เหมาะสม โดยมีการกำหนดช่องทางต่าง ๆ เพื่อใช้ในการสื่อสารข้อมูลให้กับพนักงาน ผู้บริหาร และคณะกรรมการบริษัทได้ทราบ และมีการแยกการจัดเก็บข้อมูลสำคัญของแต่ละหน่วยงานในฐานะข้อมูลส่วนกลางของแต่ละหน่วยงาน มีการสื่อสารนโยบายของบริษัท ข้อบังคับ กฎระเบียบในการทำงาน ข้อเสนอแนะการเบิกสวัสดิการ ผ่าน Intranet มีการรายงานผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคผ่านการประชุมประจำเดือน และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ได้แก่ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการความยั่งยืน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย</li> <li>Presentation รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน</li> <li>ระบบ Intranet</li> </ol>	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือ สอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถาม</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหรือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมอบหมายให้เลขานุการบริษัทมีบทบาทที่สำคัญในการประสานงาน ดูแล และรายงานสารสนเทศต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก ตามที่คณะกรรมการร้องขอ เช่น การติดตามข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <p>1. ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท</p>		
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๑</p> <p>ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดช่องทางการรับแจ้งข้อมูล ขอร้องเรียนหรือเบาะแสเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ หรือในเรื่องที่ผู้มีส่วนได้เสียถูกละเมิดสิทธิ หรือเรื่องทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท แนวปฏิบัติ นโยบายและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทผ่านช่องทาง ดังนี้ (1) ไปรษณีย์ส่งถึงประธานกรรมการแต่ละคณะ กรรมการผู้จัดการ ส่วนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล (2) E-mail ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้จัดการ และส่วนบริหารทรัพยากรบุคคล และ (3) เว็บไซต์บริษัท www.ratchpathana.com โดยผู้รับเรื่องร้องเรียนจะดำเนินการแจ้งคณะกรรมการสอบสวนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นในการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงด้วยความเที่ยงธรรม โปร่งใส รอบคอบ ตลอดจนเป็นธรรมแก่ผู้ถูกร้องเรียนตามขั้นตอนที่บริษัทกำหนดไว้ โดยกรรมการสอบสวนให้สรุปผลการสอบสวนภายในระยะเวลา 30 วันนับจากวันที่จัดตั้ง และนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาการดำเนินการตามผลการสอบสวน คณะกรรมการ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามผลการตัดสิน และรายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการ</p> <p>โดยผลการสอบสวนจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้รายละเอียดของผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนดังกล่าวจะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทเพื่อคุ้มครองมิให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าว</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>เว็บไซต์บริษัท <a href="http://www.ratchpathana.com">www.ratchpathana.com</a></li> <li>นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด และการร้องเรียน (Whistle Blowing Policy)</li> </ol>		

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทได้กำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย และหลากหลายช่องทาง ผ่านหัวข้อ "นักลงทุนสัมพันธ์" ในเว็บไซต์ของบริษัท (<a href="http://www.ratchpathana.com">www.ratchpathana.com</a>) โดยสามารถติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ผ่านช่องทาง ดังนี้ (1) ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท (<a href="http://www.ratchpathana.com">www.ratchpathana.com</a>) (2) Email : <a href="mailto:investorrelation@ratchpathana.com">investorrelation@ratchpathana.com</a> และ (3) เบอร์ติดต่อ : 038-481555 ต่อ 200,282 และ Fax : 038-481551</p> <p>มีการกำหนดช่องทางการรับแจ้งข้อมูลข้อร้องเรียน ดังนี้ (1) ไปรษณีย์ส่งถึง ประธานกรรมการแต่ละคณะ กรรมการผู้จัดการ ส่วนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล (2) E-mail ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้จัดการ และส่วนบริหารทรัพยากรบุคคล และ (3) เว็บไซต์บริษัท <a href="http://www.ratchpathana.com">www.ratchpathana.com</a></p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <p>1. เว็บไซต์บริษัท www.ratchpathana.com</p> <p>2. นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด และการร้องเรียน (Whistle Blowing Policy)</p>		
<p>15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอก องค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> ตามที่ระบุไว้ในข้อ 14.3</p>	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไป  
อย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่าย บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือ มอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> บริษัทมีกระบวนการติดตามการปฏิบัติของพนักงานที่ไม่เป็นไปตามจรรยาบรรณ ทางธุรกิจและข้อห้ามที่บริษัทกำหนดโดยหัวหน้างาน ผู้บริหารหน่วยงานและผู้บริหาร บริษัท และผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) เป็นผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและกระบวนการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ บริษัทมีกระบวนการสอบทานและอนุมัติการปฏิบัติในลักษณะที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการทำการระหว่างบริษัทกับบุคคลใดที่เกี่ยวข้อง อันอาจนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันได้นั้น หากเป็นการทำการที่เกี่ยวข้องกันที่ เป็นธุรกรรมอื่น ที่ไม่ใช่ธุรกิจปกติจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุม</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากกรรมการหรือผู้บริหารบริษัท ท่าน ได้มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องจะไม่เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจรายการดังกล่าว</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. หลักการกำกับดูแลกิจการ</li> <li>2. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ</li> <li>3. รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบ ภายในธรรมนิติ จำกัด</li> <li>4. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> </ol>		
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการ ประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามที่ได้รับ อนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการ ตรวจสอบทราบ รวมถึงมีการติดตามการดำเนินการแก้ไขของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน (DIR-24-00321) ที่บริษัทว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ทำการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของ บริษัท และบริษัทย่อย</li> <li>2. รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบ ภายในธรรมนิติ จำกัด</li> <li>3. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) มีการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน มีการติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะที่ระบุไว้ในรายงาน และมีการรายงานผลการตรวจสอบและผลการติดตามให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ส่วนสรุปผลการติดตาม</li> <li>2. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ol>	✓	
<p>16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามความเห็นในข้อ 16.2</p>	✓	
<p>16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ติดตามการแก้ไขข้อบกพร่อง และประเมินผล ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นอิสระและปราศจากการแทรกแซงจากฝ่ายบริหาร</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ORGANIZATION CHART</li> <li>2. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ol>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ปฏิบัติงานงานตรวจสอบภายในภายใต้วิธีการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติงานทางวิชาชีพการตรวจสอบภายในที่ยอมรับโดยทั่วไป (มาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน : Standards for the Professional Practice of Internal Auditing (Standards))</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <p>1. หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน (DIR-24-00321) ที่บริษัทว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ทำการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของ บริษัท และบริษัทย่อย</p>	✓	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>การปฏิบัติงานประจำวันบริษัทกำหนดให้มีการกำกับดูแล ประเมินผลการปฏิบัติงาน สื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมโดยหัวหน้างาน และ รายงานต่อผู้จัดการฝ่าย เพื่อให้มีการสนับสนุนแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ อีกทั้งมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน เพื่อรายงานข้อบกพร่องต่อ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

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

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร  
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2. รายงานผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด		
3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท		
4. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ		