

นโยบายและแนวปฏิบัติการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

บริษัทกำหนดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ บริษัทมุ่งมั่นเป็นบริษัทที่มีการตรวจสอบภายในที่ดีเยี่ยม มีคณะกรรมการตรวจสอบคอยสอดส่องดูแล มีฝ่ายตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีฝ่ายบริหารและพนักงานที่ให้ความสำคัญในการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

แนวปฏิบัติ

1. บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน ความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัทกำหนดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดีในทุกหน้าที่อย่างเหมาะสม
3. บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อเป็นกลไกสำคัญในการวัดระดับความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
4. บริษัทจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีความเป็นอิสระและรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และยึดมั่นในจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน และปรับปรุงมาตรการควบคุมให้เหมาะสมกับสถานการณ์สิ่งแวดล้อม และปัจจัยความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป
5. บริษัทวางรากฐานและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับของบริษัทมีความรู้ ความเข้าใจ และมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
6. บุคลากรทุกคนของบริษัทมีหน้าที่สนับสนุนการทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้ความร่วมมือ และให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามความเป็นจริงต่อหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอก รวมทั้งต้องยึดถือและปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง และเชื่อถือได้
7. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ติดตามและสอบทานความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน นโยบายและแนวปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพธุรกิจที่แท้จริงอยู่เสมอ และรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบ