

# การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ และได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่พิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้ตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานและรายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในการประชุมคณะกรรมการายไตรมาสตามลำดับ

รายงานของผู้ตรวจสอบอิสระมีความเห็นว่าบริษัทมีการดำเนินงานตามขั้นตอนการทำงานภายใต้กรอบนโยบายและระเบียบปฏิบัติและปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและสอดคล้องกับหลักการกำกับกิจการที่ดี จุดบกพร่องที่ตรวจพบได้รับการแก้ไขและดำเนินการให้ถูกต้องเพื่อปรับปรุงระบบควบคุมให้เหมาะสม จึงสามารถสรุปได้ว่าบริษัทไม่มีความเสี่ยงสำคัญที่แสดงว่าบริษัทขาดการควบคุมภายในที่ดีในปี 2561 ผู้ตรวจสอบอิสระได้ประเมินแนวปฏิบัติสำหรับการควบคุมภายในของบริษัทตามแนวทางของสำนักงานก.ล.ด. ซึ่งสามารถสรุปหัวข้อสำคัญได้ดังนี้

## 1. การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสอดคล้องกับหลักการกำกับกิจการที่ดี กรรมการและผู้บริหารประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี โดยการทำหน้าที่ด้วยความมีจริยธรรม ซื่อสัตย์ และด้วยความระมัดระวัง ตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการต่อต้านทุจริต นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เป็นต้น บริษัทสื่อสารนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทให้พนักงานรับทราบโดยจัดให้เป็นส่วนหนึ่งของหลักสูตรปฐมเทศพนักงานและอยู่ในขั้นตอนการทำงาน ข้อสงสัยหรือการกระทำผิดใด ๆ จะได้รับการตรวจสอบและรายงานต่อกรรมการบริหาร โดยบทลงโทษเป็นไปตามความรุนแรงของการกระทำผิดนั้น ๆ

บริษัทมีโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทที่มีความเป็นอิสระและประกอบด้วยผู้บริหารมืออาชีพและผู้เชี่ยวชาญที่ทรงคุณวุฒิและเป็นที่ยอมรับ บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจนและแบ่งแยกจากหน้าที่ของผู้บริหาร ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดนโยบายและดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจัดโครงสร้างขององค์กรเพื่ออำนวยความสะดวกและให้อำนาจแก่ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารงานให้มีแนวทางเดียวกันกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ และให้รายงานผลการทำงานต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ บริษัทมีการแบ่งอำนาจหน้าที่ในการทำงานในแต่ละสายงานและมีการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อดึงดูดและรักษานักงานที่มีความสามารถ และวางแผนยกระดับการพัฒนาบุคลากรของบริษัทให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และเพิ่มพูนขีดความสามารถของพนักงานให้ก้าวไปอีกระดับ บริษัทมีแนวทางและกระบวนการที่ชัดเจนในการประเมินผลการทำงานของพนักงาน โดยพนักงานแต่ละรายจะได้รับการประเมินจาก

พฤติกรรมและความสำเร็จของงานตามเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้ร่วมกัน และได้รับผลตอบแทนหรือการเลื่อนตำแหน่งอย่างยุติธรรมและเท่าเทียมกันตามผลสำเร็จของงานเป็นสำคัญ

## 2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบการทำงานสำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร บริษัทได้ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ทำหน้าที่ทบทวนปัจจัยเสี่ยงของบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทบทวนผลกระทบและโอกาสของการเกิดเหตุการณ์ โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และประเมินความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทและแผนบรรเทาความเสี่ยงเพื่อให้แน่ใจว่าผลกระทบได้ถูกควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

บริษัทประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบซึ่งรวมถึงการคิดสินบน และได้สื่อสารกับพนักงานและทุกส่วนธุรกิจให้มีการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายการต่อต้านทุจริตของบริษัท ซึ่งนโยบายดังกล่าวได้รวมถึงแนวทางปฏิบัติสำหรับการรับหรือให้ของขวัญ การให้การสนับสนุน และการบริจาค เป็นต้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและความเหมาะสมเพียงพอของนโยบายบริหารความเสี่ยงและนโยบายการต่อต้านทุจริตเพื่อประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของบริษัท คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบดูแลให้งบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและมีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามมาตรฐานบัญชีที่ได้รับการรับรองทั่วไป และการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญได้รับการสอบทานและดำเนินการตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่บังคับใช้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น

## 3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีระบบตรวจสอบควบคุมการทำงานที่เพียงพอครอบคลุมทุกส่วนงานของธุรกิจ การดำเนินงานของบริษัทได้ผ่านการรับรองระบบมาตรฐานคุณภาพ IATF16949 และมาตรฐานสิ่งแวดล้อม ISO14001 และมีการจัดทำคู่มือและวิธีปฏิบัติงานเพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามขั้นตอนและมีมาตรการควบคุมที่เหมาะสมในแต่ละขั้นตอนการทำงานเพื่อป้องกันข้อผิดพลาดและการกระทำผิดโดยไม่ตั้งใจ ซึ่งบริษัทได้รับการยอมรับถึงมาตรฐานการดำเนินงานที่ดีจากองค์กรอิสระที่เป็นที่ยอมรับในการรับรองมาตรฐานคุณภาพ

บริษัทกำหนดขอบเขต หน้าที่ และอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างเหมาะสม และกำหนดให้การเข้าถึงระบบปฏิบัติการและฐานข้อมูลมีการควบคุมและดูแลตรวจสอบโดยหน่วยงาน

เทคโนโลยีสารสนเทศ การดำเนินงานของบริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนในส่วนงานที่สำคัญและสำหรับผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการอนุมัติ การบันทึกการขาย และการดูแลสินทรัพย์ของบริษัท การทำรายการระหว่างกันมีการสอบทานและดำเนินการอย่างเหมาะสมโดยใช้หลักปกติของธุรกิจเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ รวมถึงที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ได้รับการพิจารณาอย่างรอบคอบและผ่านการพิจารณาอนุมัติของกรรมการอิสระที่ไม่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น ๆ

คณะกรรมการบริษัทได้สอบทานและติดตามการดำเนินงานและผลประกอบการของบริษัทเปรียบเทียบกับอ้างอิงกับแผนงบประมาณประจำปีและข้อมูลประมาณการณียรอบ 6 เดือน คณะกรรมการบริษัทได้รับรายงานความคืบหน้าของการลงทุนของบริษัทและการดำเนินงานของบริษัทพร้อมทุนอย่างสม่ำเสมอและในการประชุมกรรมการรายไตรมาส

#### 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทมีช่องทางหลากหลายในการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งภายในและภายนอก และได้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการสื่อสารเพื่อให้สามารถเข้าถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้อย่างครอบคลุมมากยิ่งขึ้น บริษัทใช้ช่องทางสื่อสารกับพนักงานของบริษัทผ่านทางการประชุมภายใน บอร์ดประกาศภายในบริษัท อินทราเน็ต และอีเมลภายใน สำหรับบุคคลภายนอก บริษัทดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะอย่างเพียงพอผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ช่องทางสื่อสารของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และการเข้าร่วมการประชุมต่าง ๆ โดยฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ได้รับมอบหมายให้เป็นหน่วยงานหลักสำหรับการติดต่อ ให้ข้อมูล และรับฟังความเห็นและข้อเสนอแนะจากผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้มีส่วนได้เสียสำคัญกลุ่มอื่น

บริษัทดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและเสนอข้อคิดเห็นในการประชุมกรรมการ บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับกรรมการบริษัทก่อนวันประชุม และจัดทำรายงานการประชุมในรายละเอียดอย่างเหมาะสมเพื่อให้สามารถใช้อ้างอิงในอนาคต รวมถึงเปิดเผยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อภายนอกตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ในเรื่องการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสียเพื่อนำไปพัฒนาและปรับปรุงระบบควบคุมภายในของบริษัทให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ด้วยความตั้งใจในการสนับสนุนการต่อต้านทุจริต บริษัทได้กำหนดนโยบายการร้องเรียนและแจ้งเบาะแส และได้จัดช่องทางสื่อสารสำหรับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อร้องเรียน เสนอข้อคิดเห็น หรือรายงานข้อสงสัยเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการกระทำผิดใด ๆ ต่อบริษัทและคณะกรรมการบริษัท

#### 5. ระบบการติดตาม

บริษัทดูแลให้ทุกส่วนงานของบริษัทมีการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์ มีความโปร่งใส และสอดคล้องกับนโยบายและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท บริษัทได้จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานและผลประกอบการทางการเงินของบริษัท และเงินทุนของบริษัทในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยบริษัทได้จัดการประชุมเพื่อรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

ให้ผู้บริหารของบริษัทรับทราบเดือนละครั้ง และจัดการประชุมเพื่อรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกครึ่งปี

ในส่วนการทำงานของแต่ละหน่วยงาน บริษัทมอบหมายให้ฝ่ายควบคุมและตรวจสอบคุณภาพ (QA) เป็นผู้ผลักดันและติดตามการปฏิบัติตามขั้นตอนการทำงานและข้อกำหนดหรือระเบียบข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทได้จ้างผู้ตรวจสอบอิสระเพื่อทำการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของหน่วยงานสำคัญของบริษัท โดยผู้ตรวจสอบภายในจะประเมินและสอบทานขั้นตอนการทำงานและการดำเนินงานตามคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อรายงานประเด็นจุดอ่อนของระบบควบคุมให้ฝ่ายบริหารเพื่อแก้ไขและปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน จากนั้นผู้ตรวจสอบภายในจะสรุปประเด็นปัญหาและการดำเนินการแก้ไขปัญหาเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรายไตรมาส

บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานการบริหารจัดการคุณภาพ IATF 16949 และมาตรฐานการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ISO 14001 อย่างต่อเนื่อง ทั้งจากการตรวจสอบโดยหน่วยงานภายใน และจากการว่าจ้างหน่วยงานตรวจสอบภายนอกเพื่อทำการตรวจสอบและรับรองการทำงานของบริษัทในการปฏิบัติตามข้อกำหนดมาตรฐานคุณภาพ ซึ่งเป็นเครื่องยืนยันถึงความมุ่งมั่นในการรักษามาตรฐานการดำเนินงานและการจัดการด้านคุณภาพและสิ่งแวดล้อมของบริษัทได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้ บริษัทยังผ่านการตรวจสอบจากลูกค้าและได้รับความพึงพอใจว่าบริษัทมีการดำเนินงานตามขั้นตอนการทำงานที่ได้กำหนดไว้และไม่มีการเปลี่ยนแปลงขั้นตอนการทำงานใด ๆ โดยไม่ได้มีการแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้า ซึ่งถือเป็นสิ่งที่สำคัญมากสำหรับอุตสาหกรรมการผลิตชิ้นส่วนยานยนต์