

# Focus

## หมวดที่ 7 นโยบายและจรรยาบรรณ\*เกี่ยวกับการควบคุมภายใน

บริษัทกำหนดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพ อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และเหมาะสมกับสถานการณ์ต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น โดยมีการติดตามประเมินผลเป็นระยะ ๆ เพื่อปรับปรุงให้มาตรการควบคุมต่าง ๆ มีความเหมาะสมกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่แปรเปลี่ยนไป ดังนั้น บริษัทจึงมีแนวทางปฏิบัติสำหรับนโยบายและจรรยาบรรณ\*ดังต่อไปนี้

- (1) ให้ผู้บริหารและพนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน
- (2) กำหนดมาตรฐาน รูปแบบ และวิธีการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับสถานการณ์ต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น
- (3) ให้ผู้บริหารและพนักงานจัดให้เกิดความสมดุลระหว่างความคล่องตัวในการปฏิบัติงานกับระดับความเพียงพอของการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และได้รับประโยชน์คุ้มค่ากับค่าใช้จ่ายในการควบคุมภายใน
- (4) บุคลากรทุกระดับต้องให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายในทุกมาตรการที่บริษัทจัดให้มีขึ้น

\* แก้ไขเพิ่มเติมตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560