

ประกาศคณะกรรมการบริษัท

บริษัท ไทรทัน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ฉบับที่ 002/2560

เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 5/2560 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อ วันที่ 9 พฤษภาคม 2560 บริษัท ไทรทัน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้ให้ยกเลิกประกาศที่เคยออกก่อนหน้านี้ในเรื่องเดียวกัน และออกประกาศ เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน เพื่อถือเป็นหลักและแนวปฏิบัติ ดังนี้

1. บทนำ

การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน จัดเป็นเครื่องมือพื้นฐานหลักสำคัญที่จะช่วยให้การบริหารจัดการดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งเจ้าของธุรกิจ กรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงขององค์กรมีหน้าที่ในการจัดระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม สอดคล้องกับ ลักษณะหรือขนาดธุรกิจ และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. หลักการ

บริษัท ไทรทัน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย มุ่งมั่นให้บริษัทและบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่ดี โดยได้นำหลักการควบคุมภายใน ตามแนวกรอบการควบคุมภายในของ COSO Internal Control-Integrated Framework (COSO: The Committee of Sponsoring Organization of the Trade way Commission) ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบที่เน้นตามความเสี่ยง (Risk Based Audit) เป็นแนวทางการควบคุมภายในที่เป็นมาตรฐานในระดับสากลมาใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบ และประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย

3. นโยบายการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

บริษัท และ บริษัทย่อย ตระหนักถึงการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ซึ่งถือว่าเป็นพื้นฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้ประสบความสำเร็จ เจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน จึงจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีความเพียงพอและเหมาะสมกับลักษณะ ขนาดของงานหรือสภาพแวดล้อม เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย ได้มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง มีการรายงานที่น่าเชื่อถือ ถูกต้อง ครบถ้วนและสมบูรณ์ และมีการปฏิบัติการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะให้ความสำคัญของการป้องกันความสูญเสียหรือความเสียหายและ การแก้ไขปรับปรุงมากกว่าการสืบสวนสอบสวนหลังจากเหตุการณ์เกิดขึ้นแล้ว

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ให้เกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมสำคัญของบริษัทได้ดำเนินตามแนวทางที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และมีความรัดกุมที่เพียงพอ

เพื่อให้การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในครอบคลุมทุกด้าน บริษัทได้ยึดถือแนวปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามหลักการของ COSO 5 องค์ประกอบ ดังนี้

3.1.1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดสภาพแวดล้อมของการควบคุมของบริษัทและบริษัทย่อย ที่สำคัญดังนี้

- 1) การจัดโครงสร้างขององค์กร แบ่งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานไว้อย่างชัดเจน

๗

2) การกำหนดนโยบาย เป้าหมาย ทิศทาง และแผนการดำเนินงานของบริษัทให้ชัดเจนตลอดจนการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

3) การจัดทำนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบต่างๆ ของบริษัทไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้ยึดถือเป็นหลักและแนวในการปฏิบัติงาน และป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย หรือละเว้นในการปฏิบัติงาน

4) การจัดทำข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท และของพนักงาน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานในทุกระดับชั้นและบุคคลที่เกี่ยวข้องได้นำไปประพฤติปฏิบัติให้ถูกต้อง เหมาะสม

5) การจัดทำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) เพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

6) มีการฝึกอบรมพนักงานอย่างสม่ำเสมอ พัฒนาบุคลากร ให้ความสำคัญแก่พนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และมีการให้ค่าตอบแทนที่เหมาะสม

7) คณะกรรมการของบริษัทที่ไม่ใช่ผู้บริหาร มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร ซึ่งแต่ละท่านจะมีความเชี่ยวชาญและชำนาญในการกำกับดูแล มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการ ไว้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

8) มีช่องทางในการร้องเรียนการทุจริต คอร์รัปชัน (Whistle Blowing) ซึ่งผู้ร้องเรียนทั้งภายในสามารถรายงานตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และภายนอกองค์กร สามารถร้องเรียนได้ โดยตรงต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และมีกระบวนการในการพิจารณาข้อร้องเรียน ตลอดจนคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสอย่างเหมาะสม

3.2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทและบริษัทย่อย มุ่งเน้นดำเนินธุรกิจภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยมีการตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อดูแลกระบวนการนี้โดยเฉพาะ โดยผู้บริหารทุกคนของบริษัทมีหน้าที่ในการระบุ และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ พร้อมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงด้วย

3.3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทจะจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างเพียงพอและเหมาะสม โดยเน้นกิจกรรมการควบคุมในลักษณะป้องกัน สืบค้นหา แก้ไข หรือทดแทน ซึ่งจะช่วยลดความเสียหาย ความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น และสามารถบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีนโยบาย แผนงาน งบประมาณ ขั้นตอน และวิธีปฏิบัติงาน ตลอดจนโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การมอบอำนาจอนุมัติ ฯลฯ เป็นต้น โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องให้ความร่วมมือและถือปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ที่ออกเป็นคำสั่งหรือประกาศโดยเคร่งครัด

3.4 ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

1) บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีการใช้ข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นอย่างเพียงพอ และทันต่อสถานการณ์ซึ่งต้องมีความถูกต้อง ชัดเจน เข้าใจง่าย และเป็นปัจจุบัน

2) บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารกับผู้ปฏิบัติงาน หรือระหว่างหน่วยงานด้วยกันเพื่อให้เกิดความเข้าใจง่าย และประสานการปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีการประชุมพนักงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

4

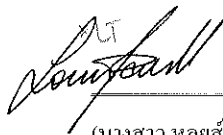
3.5 การติดตาม และประเมินผล (Monitoring)

บริษัทและบริษัทย่อย จัดให้มีการติดตาม ทบทวน และประเมินการควบคุมภายในเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอโดยผู้ประเมินอิสระ ซึ่งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานและหน่วยงาน เช่น ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารของบริษัท หากขั้นตอนหรือการควบคุมมีจุดอ่อน ให้เป็นหน้าที่ของฝ่ายบริหารพิจารณากำหนดมาตรการควบคุมและแก้ไขปัญหานั้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

ทั้งนี้ให้มีผล ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2560 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 9 พฤษภาคม 2560

บริษัท ไทรทัน โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)



(นางสาว หุตส์ เตชะอุบล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร