

## นโยบายและแนวปฏิบัติ

### **การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน**

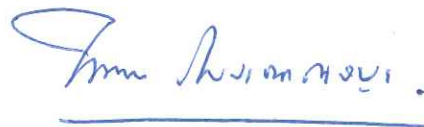
บริษัทฯ ได้มีการจัดระบบควบคุมภายในตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ เสนอแนะและสอดคล้องกับกรอบการควบคุมภายในสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission หรือ COSO ซึ่งประกอบไปด้วยองค์ประกอบหลัก 5 ประการคือ

1. **สภาพแวดล้อมด้านการควบคุมขององค์กร** : บริษัทฯ จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับทุกหน่วยงานในองค์กร ซึ่งรวมถึงการมีขอบเขต รายละเอียด และการแบ่งแยกหน้าที่ของแต่ละตำแหน่งงานที่ชัดเจน อีกทั้งได้กำหนดให้มีกระบวนการทำงานต่าง ๆ รวมทั้งคู่มืออำนาจดำเนินการและอำนาจอนุมัติทางการเงิน โดยยึดหลักการกำกับดูแลที่ดีตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ได้จัดทำไว้
2. **การประเมินความเสี่ยง** : บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และได้ทำการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง โดยการนำกรอบการบริการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรตามหลักสากลของ COSO มาปรับให้เข้ากับธุรกิจของบริษัทและมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
3. **กิจกรรมการควบคุม** : บริษัทฯ ได้สร้างกลไกในการควบคุมให้กับพนักงานและผู้บริหารผ่านทางนโยบาย ขั้นตอนการปฏิบัติงาน รวมทั้งการนำมาตรฐานการปฏิบัติงานของระบบ ISO มาปฏิบัติ เพื่อให้มีความสอดคล้องกันของการดำเนินธุรกิจและการควบคุมที่เหมาะสม โดยเน้นผลในเรื่องความน่าเชื่อถือของข้อมูล การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร และความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ
4. **ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร** : บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรโดยการจัดทำอินทราเน็ตและเว็บไซต์ นอกจากนี้ยังนำวัฒนธรรมซึ่งเน้นการสื่อสารในทุกระดับมาใช้ด้วย
5. **การติดตามและประเมินผล** : คณะกรรมการบริหารจะทำหน้าที่ในการติดตามผลการดำเนินงานฐานะการเงินและเรื่องสำคัญที่เกี่ยวข้องของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบเป็นประจำทุกไตรมาส



การตรวจสอบภายในอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หน้าที่หลักของสำนักตรวจสอบภายในคือ การให้ความเชื่อมั่นต่อคณะกรรมการบริษัทในเรื่องความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของการกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามนโยบาย กฏระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องของทั้งกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงหน่วยงานในต่างประเทศทั้งหมด ผ่านทางกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา

นโยบายนี้ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 23 มีนาคม 2559 เป็นต้นไป



(นายพารณ อิศรเสนา ณ อยุธยา)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)

