



บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน)  
SMOTHONG GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

---

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

**แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน**

แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในประจำปี 2568 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569

**แนวคิดและวัตถุประสงค์**

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่มีประชาชนเป็นผู้ถือหุ้น โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหาร จัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้นจึงเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชี รายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย (PwC Thailand) ในการพัฒนาแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน (“แบบประเมิน”) ฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้บริษัทใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทด้วยตนเอง

แบบประเมินนี้ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) <sup>1</sup>ที่ได้ปรับปรุง framework ใหม่ เมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 และนำมาปรับให้เข้าใจง่ายขึ้น รวมทั้งเหมาะสมกับบริบทของประเทศไทย ซึ่งคำถามหลักยังแบ่งออกเป็น 5 ส่วนเช่นเดียวกับแนวทางของ COSO เดิม แต่ได้ขยายความแต่ละส่วนออกเป็นหลักการย่อยรวม 17 หลักการเพื่อให้เข้าใจและเห็นภาพของแต่ละส่วนได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

**การนำไปใช้**

บริษัทควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็น มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับบริษัทได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า บริษัทยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) บริษัทควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

<sup>1</sup> เป็นคณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ 5 แห่ง ได้แก่ สถาบันผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งสหรัฐอเมริกา (AICPA) สถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (Institute of Internal Auditors หรือ IIA) สถาบันผู้บริหารการเงิน (Financial Executives Institute หรือ FEI) สมาคมนักบัญชีแห่งสหรัฐอเมริกา (American Accounting Association หรือ AAA) และสถาบันนักบัญชีเพื่อการบริหาร (Institute of Management Accountants หรือ IMA)

## สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

1. องค์การแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จรรยาบรรณทางธุรกิจ</li> <li>- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หน้า 1-4</li> </ul> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จรรยาบรรณทางธุรกิจ หน้า 1-5</li> <li>- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หน้า 12 – 13</li> <li>- คู่มือการจัดการและคัดเลือกลูกค้า</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>1.2 ข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จรรยาบรรณทางธุรกิจ</li> </ul> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร<sup>2</sup></p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จรรยาบรรณทางธุรกิจ หน้า 5 - 8</li> <li>- นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์</li> <li>- นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน หน้า 3 - 6</li> </ul> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสม หากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จรรยาบรรณทางธุรกิจ หน้า 9</li> <li>- นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน หน้า 7</li> <li>- ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หน้า 14 -16</li> </ul> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	

<sup>2</sup> บริษัทกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามเหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การลงนามรับทราบและถือปฏิบัตินโยบาย บริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568</li> <li>- เอกสารการลงนามรับทราบและถือปฏิบัตินโยบาย บริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่</li> <li>- การประกาศใช้จรรยาบรรณทางธุรกิจผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท และบริษัทย่อย และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทและบริษัทย่อย (<a href="http://www.smothonggroup.com">www.smothonggroup.com</a>)</li> </ul>		
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือตอบรับเสนอบริการตรวจสอบภายในประจำปี 2568</li> <li>- รายงานการตรวจสอบภายใน</li> </ul> <p>บริษัทจัดให้มีการติดตาม และประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นรายไตรมาส โดยว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ภายใต้การกำกับดูแลของประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน ซึ่งฝ่ายกลยุทธ์องค์กรรับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นผู้ประสานงานเกี่ยวกับการตรวจสอบระบบควบคุมภายในและการดำเนินการแก้ไขประเด็นความเสี่ยงจากผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย</p> <p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร</li> <li>- ใบประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน</li> </ul> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือตอบรับเสนอบริการตรวจสอบภายในประจำปี 2568</li> <li>- รายงานการประเมินระบบควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รายไตรมาส ประจำปี 2568</li> </ul>	☑	
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายการรับเรื่องร้องเรียน หน้า 4 - 5</li> </ul>	☑	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายการรับเรื่องร้องเรียน หน้า 4 – 6</li> <li>- ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หน้า 12-14</li> </ul> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จรรยาบรรณทางธุรกิจ หน้า 8 - 9</li> </ul>		

## 2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หน้า 2 - 10</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท หน้า 5 - 7</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ หน้า 5 - 7</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน หน้า 2 - 3</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หน้า 2 - 3</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร หน้า 2 – 3</li> <li>- กฎบัตรประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หน้า 2 – 3</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หน้า 4 - 5</li> <li>- คู่มือและดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568</li> <li>- แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร</li> <li>- งบประมาณประจำปี 2568 และฉบับทบทวนประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หน้า 14 - 20</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท หน้า 5 – 7</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ หน้า 5 – 7</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน หน้า 2 - 3</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หน้า 2 - 3</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร หน้า 2 – 3</li> <li>- กฎบัตรประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หน้า 2 – 3</li> <li>- กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน้า 2 – 4</li> </ul>		
<p>2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย</li> <li>- ประวัติกรรมการ ของ บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน)</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการให้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท หน้า 1 – 3</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือตอบรับเสนอบริการตรวจสอบภายในประจำปี 2568</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท หน้า 5 - 7</li> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ หน้า 5 - 7</li> <li>- รายงานประเมินระบบควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงสร้างองค์กรบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย</li> <li>- โครงสร้างองค์กรย่อย (ระดับฝ่าย)</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงสร้างองค์กรบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย</li> <li>- โครงสร้างองค์กรย่อย (ระดับฝ่าย)</li> <li>- ใบกำหนดหน้าที่งานรายตำแหน่ง และรายบุคคล</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท หน้า 5 - 7</li> <li>- กฎบัตรประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หน้า 2 - 3</li> <li>- โครงสร้างองค์กร บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย</li> <li>- อำนาจอนุมัติ บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

#### 4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายว่าด้วยแผนการสืบทอดตำแหน่งและการบริหารบุคลากร</li> <li>- ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หน้า 4, 11</li> <li>- คู่มือปฏิบัติงานฝ่ายทรัพยากรบุคคล หน้า 16 - 38</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คู่มือและดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568</li> <li>- แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร</li> <li>- ใบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน</li> <li>- ประกาศ เรื่อง การปรับฐานเงินเดือน และโบนัส</li> <li>- คู่มือปฏิบัติงานฝ่ายทรัพยากรบุคคล หน้า 28 - 29</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายว่าด้วยแผนการสืบทอดตำแหน่งและการบริหารบุคลากร หน้า 4 - 7</li> <li>- ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 เลขที่ความเสี่ยง SMG-S-13</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยง ฝ่ายทรัพยากรบุคคล บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 เลขที่ความเสี่ยง HR-O-04</li> <li>- แผนอัตรากำลังคน ประจำปี 2568</li> </ul>		
<p>4.4 บริษัทที่มีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายว่าด้วยแผนการสืบทอดตำแหน่งและการบริหารบุคลากร</li> <li>- คู่มือปฏิบัติงานฝ่ายทรัพยากรบุคคล หน้า 16 – 38</li> <li>- แผนการฝึกอบรม ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>4.5 บริษัทที่มีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายว่าด้วยแผนการสืบทอดตำแหน่งและการบริหารบุคลากร หน้า 4 – 7</li> <li>- แผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) ผู้บริหารระดับสูง</li> <li>- โครงการผู้บริหารฝึกหัด</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

5.องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในและจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่ทำเป็น</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568</li> <li>- กฏบัตรการตรวจสอบภายใน หน้า 4 – 5</li> <li>- รายงานประเมินระบบการควบคุมภายใน บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568</li> <li>- คู่มือการปฏิบัติงาน</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หน้า 21 - 22</li> <li>- ดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568</li> <li>- คู่มือดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568</li> <li>- แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร</li> <li>- ใบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568</li> <li>- คู่มือดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - คู่มือดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568	<input checked="" type="checkbox"/>	

**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจในช่วงเวลานั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วนแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - รายงานผู้สอบบัญชีอนุญาต	<input checked="" type="checkbox"/>	
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - รายงานผู้สอบบัญชีอนุญาต	<input checked="" type="checkbox"/>	
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - รายงานผู้สอบบัญชีอนุญาต	<input checked="" type="checkbox"/>	
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - นโยบายการบริหารความเสี่ยง - แบบทดสอบประเมินความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง (Risk Management)	<input checked="" type="checkbox"/>	

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร บริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 - แบบฟอร์มทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยง ระดับฝ่าย บริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แบบฟอร์มทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> <li>- แบบฟอร์มทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยง ระดับฝ่าย บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แบบฟอร์มทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> <li>- แบบฟอร์มทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยง ระดับฝ่าย บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แบบฟอร์มทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> <li>- แบบฟอร์มทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยง ระดับฝ่าย บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

8.องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุมิติวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยง บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 เลขที่ SMG-C-11 ความยั่งยืนทางด้านการกำกับดูแลกิจการ</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 เลขที่ HR-O-03 การทุจริตของพนักงานภายในองค์กร</li> <li>- ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 เลขที่ LG-O-02 พนักงานขับรถทุจริต</li> <li>- ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 เลขที่ AC-F-02 การทุจริตในการจัดทำรายงานทางการเงิน</li> </ul>		
<p>8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จรรยาบรรณทางธุรกิจ หน้า 2 – 3</li> <li>- นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน หน้า 5</li> <li>- คู่มือดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568</li> <li>- ดัชนีชี้วัดความสำเร็จเชิงกลยุทธ์ ประจำปี 2568 และทบทวน ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การลงนามรับทราบและถือปฏิบัตินโยบาย บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

#### 9.องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 เลขที่ SMG-S-13 การเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายในและรายงานทางการเงิน</li> <li>- นโยบายว่าด้วยแผนการสืบทอดตำแหน่งและการบริหารบุคลากร</li> <li>- ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยง ระดับฝ่ายทรัพยากรบุคคล บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568 เลขที่ความเสี่ยง HR-O-04</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

## กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อำนาจอนุมัติ</li> <li>- ทะเบียนความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> <li>- ทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยง ระดับฝ่าย บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประจำปี 2568</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่าง ๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่างๆ ดังนี้</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์</li> <li>- อำนาจอนุมัติ</li> <li>- นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>- รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน ประจำปี 2568</p> <p>- รายงานระหว่างกัน ประจำปี 2568</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืมการค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่ามี การปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระ คินหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์</li> <li>- นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</li> <li>- รายงานระหว่างกัน ประจำปี 2568</li> </ul>		
<p>10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อำนาจอนุมัติ</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กฎบัตรการตรวจสอบภายใน</li> <li>- นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการ ตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) หน้าที่อนุมัติ</li> <li>(2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ</li> <li>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</li> </ol> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อำนาจอนุมัติ</li> <li>- คู่มือการปฏิบัติงาน</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

#### 11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการ ควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายและแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p>	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
- นโยบายและแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ หน้า 21 - 22		
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - นโยบายและแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ หน้า 23 - 26	<input checked="" type="checkbox"/>	
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - นโยบายและแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ หน้า 27 - 28	<input checked="" type="checkbox"/>	

12.องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติ ที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาส หรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หน้า 16 - นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - อำนาจอนุมัติ - นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หน้า 7 - 9	<input checked="" type="checkbox"/>	
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	<input checked="" type="checkbox"/>	
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมค่านึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis) <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	<input checked="" type="checkbox"/>	
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้) <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - จรรยาบรรณทางธุรกิจ - นโยบายการกำกับดูแลกิจการ หน้า 14 - 15 - อำนาจอนุมัติ	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทร่วม</li> <li>- คู่มือการปฏิบัติงาน</li> </ul>		
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อำนาจอนุมัติ</li> <li>- กฎบัตร และนโยบายบริษัท</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานประเมินระบบการควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568</li> <li>- ใบกำหนดหน้าที่งาน</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คู่มือการปฏิบัติงาน</li> <li>- กฎบัตร และนโยบายบริษัท</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	

#### สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

#### 13.องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานผู้สอบบัญชีอนุญาต</li> <li>- นโยบายและแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ หน้า 16 - 19</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับรวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายและแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณาเหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย</li> </ul>	<input checked="" type="checkbox"/>	
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณา ก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <p>- หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท และเอกสารประกอบการประชุม</p>		
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <p>- รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <p>- รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายในบริษัท ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <p>- รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย</p> <p>- รายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน บริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	

14.องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <p>- เว็บไซต์ของบริษัท <a href="http://www.smothonggroup.com">http://www.smothonggroup.com</a> อีเมล ปิ๊ดบอร์ดประกาศ การควบคุมเอกสารและการจัดการระบบเอกสาร</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือ สอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <p>- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - เว็บไซต์ของบริษัท <a href="http://www.smothonggroup.com">http://www.smothonggroup.com</a> รับข้อร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส และโทรศัพท์หมายเลข 077-951-470, 077-951-472	<input checked="" type="checkbox"/>	

#### 15.องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักกลุ่ลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - สื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรผ่านเว็บไซต์ของบริษัท <a href="http://www.smothonggroup.com">http://www.smothonggroup.com</a> - รับข้อร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสผ่านเว็บไซต์ของบริษัท <a href="http://www.smothonggroup.com">http://www.smothonggroup.com</a> อีเมล และจดหมาย - นักลงทุนสัมพันธ์ โทรศัพท์: 077-951470-4 โทรสาร: 077-951471	<input checked="" type="checkbox"/>	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - รับข้อร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสผ่านเว็บไซต์ของบริษัท <a href="http://www.smothonggroup.com">http://www.smothonggroup.com</a> อีเมล และจดหมาย	<input checked="" type="checkbox"/>	

#### ระบบติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

#### 16.องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - จรรยาบรรณทางธุรกิจ - นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ - กฎบัตรการตรวจสอบภายใน - รายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน บริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือ การประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - กฏบัตรการตรวจสอบภายใน - รายงานประเมินระบบการควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568	<input checked="" type="checkbox"/>	
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - รายงานประเมินระบบการควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568	<input checked="" type="checkbox"/>	
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - รายงานประเมินระบบการควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568 - ประวัติผู้ตรวจสอบภายใน	<input checked="" type="checkbox"/>	
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - กฏบัตรการตรวจสอบภายใน หน้า 5 - โครงสร้างองค์กร - รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2568 - รายงานประเมินระบบการควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568	<input checked="" type="checkbox"/>	
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - กฏบัตรการตรวจสอบภายใน หน้า 4 - 5	<input checked="" type="checkbox"/>	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ  <u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u> - รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568 - รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย - รายงานประเมินระบบการควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568	<input checked="" type="checkbox"/>	
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้  17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ	<input checked="" type="checkbox"/>	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายรับเรื่องร้องเรียน หน้า 5 - 6</li> <li>- กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หน้า 3</li> <li>- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย</li> </ul> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย</li> <li>- รายงานประเมินระบบการควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568</li> </ul> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><u>ข้อมูล/หลักฐานอ้างอิง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย</li> <li>- รายงานประเมินระบบการควบคุมภายในบริษัท กลุ่มสมทอง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปี 2568</li> </ul>		