



กลุ่มบริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
ประกาศ เลขที่ TKS 056/2567
เรื่อง นโยบายเกี่ยวกับการควบคุมและตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน เพื่อให้ฝ่ายบริหารและผู้มีส่วนได้เสียเกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่นั้นมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการปฏิบัติตามจริงอย่างสม่ำเสมอและเป็นไปอย่างเหมาะสม สามารถค้นหา แก้ไข และป้องกันข้อบกพร่อง จุดอ่อน และพัฒนาระบบดำเนินงานที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ทั้งนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายในจะต้องมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ได้จัดระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากล โดยยึดถือกรอบการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO 2013) ซึ่งประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทฯ จัดให้มีการกำหนดนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจน พร้อมมีการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในทุกระดับชั้นรับทราบถึงการจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณของพนักงาน พร้อมนำไปปฏิบัติใช้ให้ถูกต้อง บริษัทฯ จะใช้การประชาสัมพันธ์ในองค์กร เพื่อให้ได้รับทราบว่าการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และมีจรรยาบรรณ เป็นสิ่งสำคัญ

บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างขององค์กรโดยแบ่งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานไว้อย่างชัดเจน มีการจัดทำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) และคู่มือปฏิบัติงาน (Work Manual) ไว้อย่างชัดเจนเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน และป้องกันมิให้เกิดความซ้ำซ้อน หรือละเว้นในการปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่ง

บริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีตามนโยบายของบริษัทฯ โดยยึดหลักตาม Competency ซึ่งเป็นแผนพัฒนาตามคุณลักษณะเชิงพฤติกรรมที่จำเป็นของบุคคลที่ทำให้สามารถทำงานในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ประสบผลสำเร็จอย่างดียิ่ง และแสดงบทบาทอย่างเหมาะสม

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ มีกระบวนการที่เข้มงวดในการประเมินความเสี่ยง และบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกด้านและทุกส่วนงานธุรกิจ โดยบริษัทฯ จัดให้มีวิธีการและขั้นตอนในการวิเคราะห์ และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญอันอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมถึงการกำหนดมาตรการในการจำกัดหรือลดความรุนแรงจากผลกระทบดังกล่าวเท่าที่จะเป็นไปได้ ทั้งนี้ ในกระบวนการบริหารงานและธุรกิจของบริษัทฯ จะมีการรวมเอาการประเมินความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญที่ต้องตระหนักถึงด้วยเสมอ โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ตลอดจนมีการออกแบบให้มีกระบวนการติดตาม และตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้มีกระบวนการปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในทุกระดับงาน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้วางหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทฯ รวมทั้งกระบวนการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักการ นโยบาย และแนวปฏิบัติที่วางไว้



Certified by





4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

บริษัทฯ จัดให้มีข้อมูลข่าวสารที่จำเป็น และทันต่อสถานการณ์สำหรับการปฏิบัติงานของบุคลากรในส่วนของผู้บริหาร และพนักงานในทุกระดับ โดยเฉพาะข้อมูลทางบัญชีและการเงิน ทั้งนี้ การสื่อสารระหว่างผู้บริหารและผู้บริหารปฏิบัติงานหรือระหว่างหน่วยงานด้วยกัน บริษัทฯ ได้จัดให้มีการดำเนินการผ่านทางช่องทาง e-mail เพื่อให้เกิดความเข้าใจและรวดเร็วในการปฏิบัติงาน

สำหรับการสื่อสารกับบุคคลภายนอก ทั้งนักวิเคราะห์ นักลงทุน หรือสาธารณชนทั่วไป บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบในการให้ข้อมูลทั่วไป ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

5. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

บริษัทฯ จัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในให้แก่พนักงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง โดยมีการติดตามผลการควบคุมภายในหน่วยงาน และมีฝ่ายตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ ทำการตรวจสอบการควบคุมแต่ละหน่วยงานตามแผนงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานต่าง ๆ เป็นไปตามหลักการ นโยบาย และแนวปฏิบัติภายใต้ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

ข้อบกพร่องในระบบการควบคุมที่สำคัญ การละเมิดนโยบายหลักของบริษัทฯ สิ่งผิดปกติ ประเด็นปัญหา หรือการกระทำที่อาจขัดต่อจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ จะต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไข และรายงานต่อฝ่ายบริหารของบริษัทฯ โดยเร็ว พร้อมทั้งได้รับการสอบทานโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผู้บริหารสูงสุดของแต่ละหน่วยงานจะเป็นผู้ทำการติดตามผลความคืบหน้าของการปรับปรุงแก้ไขตามแนวทางปรับปรุงแก้ไขที่สรุปร่วมกันกับฝ่ายตรวจสอบภายในจนประเด็นปัญหาได้รับการปรับปรุงแก้ไขเสร็จสิ้น ในขณะที่คณะกรรมการตรวจสอบจะทำการประเมินและสอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการติดตามผลของฝ่ายบริหาร

อนึ่ง นโยบายเกี่ยวกับการควบคุมและตรวจสอบภายในฉบับนี้ ได้รับการทบทวนและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 หากมีนโยบายเกี่ยวกับการควบคุมและตรวจสอบภายในก่อนวันที่นโยบายฉบับนี้ประกาศใช้ ให้ยกเลิกและให้ใช้นโยบายเกี่ยวกับการควบคุมและตรวจสอบภายในฉบับนี้แทน โดยให้มีผล ตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2567

ประกาศ ณ วันที่ 14 พฤศจิกายน 2567

(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)



Certified by

