



บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

---

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน  
บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)  
วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2551

แบบประเมินนี้ทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเห็นว่าเป็นความเห็นของคณะกรรมการ  
เกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน



## ส่วนที่ 1 องค์การและสภาพแวดล้อม (Organization Control and Environment Measure)

องค์การและสภาพแวดล้อม หมายถึง การมีโครงสร้างองค์การและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบ การควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่ต้องสร้างสภาวะ หรือปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวัง เป็นการสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์ สุจริตและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์การอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

1.1 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน ใช่หรือไม่

ใช่

ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดได้เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงานซึ่งได้ประกาศในเว็บไซต์ของบริษัทฯ มีสาระสำคัญดังนี้

1. ได้กำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission) และนโยบายคุณภาพ (Quality Policy) และได้เผยแพร่ใน เว็บไซต์ของบริษัทฯ ดังนี้

1.1 วิสัยทัศน์ : “เป็นทางเลือกที่ดีกว่าของลูกค้า”

1.2 พันธกิจ : “เราอยู่ในธุรกิจของการผลิต การจัดจำหน่าย รวมถึงการให้บริการเกี่ยวกับกระเบื้อง หลังคา ผนัง และอุปกรณ์ประกอบ เราเชื่อว่า ความสามารถในการตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของลูกค้า พนักงาน สังคม และผู้ถือหุ้นของเรา เป็นพื้นฐานต่อความสำเร็จของพันธกิจของเรา”

- สำหรับลูกค้าของเรา เราจะส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและการออกแบบที่แตกต่างอย่างมีคุณค่า ในราคาที่แข่งขันได้ โดยการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย ตลอดจนให้บริการที่เป็นเลิศกับลูกค้า ด้วยช่องทางจัดจำหน่ายที่แข็งแกร่ง และระบบการบริหารที่มีความสามารถของเรา
- สำหรับพนักงานของเรา เราจะสร้างและส่งเสริมสภาพแวดล้อมแห่งการเรียนรู้ ความก้าวหน้า และความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน เพื่อให้พนักงานสามารถพัฒนาศักยภาพ ได้อย่างเต็มความสามารถ
- สำหรับสังคมของเรา เราจะให้การสนับสนุนช่วยเหลือสังคมที่เราอยู่ และเป็นบริษัทฯ ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- สำหรับผู้ถือหุ้นของเรา เราจะสร้างผลตอบแทนด้านการเงินที่เติบโตอย่างต่อเนื่องและมั่นคง

1.3 นโยบายคุณภาพ : “มุ่งมั่นผลิตกระเบื้องมุงหลังคา และผลิตภัณฑ์ไม้สังเคราะห์ต่างๆ ที่มีคุณภาพ สม่ำเสมอ การบริการประทับใจ มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า”



---

2. มีระบบงบประมาณ และ KPI ที่ใช้ควบคุมการดำเนินงานและมีการทบทวนแก้ไขงบประมาณให้สอดคล้องกับความเป็นจริง เมื่อมีเหตุการณ์ต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อระบบงาน เช่น การเกิดวิกฤตเศรษฐกิจ การเกิดสงคราม การปรับขึ้นราคาน้ำมันอย่างต่อเนื่อง เป็นต้น โดยมีการติดตามผลทุกเดือน และทบทวนปรับปรุงงบประมาณให้สอดคล้องกับความเป็นจริงทุก 6 เดือน

---

1.2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานแล้ว ว่าการตั้งเป้าหมายได้ดำเนินการอย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดตลอดจนได้มีการวิเคราะห์ถึงความเสี่ยงหรือผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยไม่มีการจูงใจหรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสมควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริตหรือประพฤติมิชอบ (เช่น ตั้งเป้าหมายยอดขาย เป็นต้น)

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานไว้อย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด เช่น

1. บริษัทฯ กำหนดให้มีการนำระบบ KPI (Key Performance Indicator) มาเป็นเกณฑ์ในการวัดผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน ซึ่งให้แต่ละหน่วยงานได้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้และรายงานผลต่อผู้บริหารทุกเดือน

2. บริษัทฯ กำหนดให้มีการจ่ายเงินรางวัลประจำปีให้พนักงานทุกคนตามคะแนนเป้าหมาย KPI (Key Performance indicator) ที่กำหนดไว้ โดยไม่มีการจูงใจที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริต

---

1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ กำหนดให้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม มีการปรับปรุงโครงสร้างขององค์กรให้เหมาะสมและสอดคล้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ โดยแบ่งแยกตามหน้าที่การปฏิบัติงานเพื่อช่วยให้ฝ่ายบริหารดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ

---

1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ (code of conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ รวมทั้งบดบังโทษหากมีการฝ่าฝืน หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดจรรยาบรรณ ที่เป็นลายลักษณ์อักษรและประกาศในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามอันเป็นปัจจัยในการเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีระบบการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้



1. จรรยาบรรณในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ กำหนดนโยบายที่จะไม่ให้ กรรมการบริษัท เจ้าหน้าที่บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจากบริษัทฯ

2. จรรยาบรรณต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้อง และมีจริยธรรม และจะใช้ความพยายามอย่างที่สุดที่จะพัฒนากิจการให้เจริญเติบโตและสร้างผลตอบแทนที่ดีที่สุดให้กับการลงทุนของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยยึดหลักการปฏิบัติอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกันต่อผู้ถือหุ้นเพื่อสนองนโยบายดังกล่าว

3. จรรยาบรรณต่อลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของความพอใจของลูกค้าที่มีต่อความสำเร็จของธุรกิจ บริษัทฯ จึงมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นตลอดเวลา

4. จรรยาบรรณต่อคู่ค้า

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้การปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธะสัญญาให้ข้อมูลที่แท้จริง รายงานที่ถูกต้อง การเจรจาแก้ปัญหาและหาทางออกตั้งอยู่บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

5. จรรยาบรรณต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากล ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันการค้าไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่ค้าด้วยวิธีฉ้อฉล

6. จรรยาบรรณต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่ทุกรายทุกประการ

7. จรรยาบรรณต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักว่าพนักงานเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ที่มีคุณค่าอย่างยิ่งเป็นนโยบายของบริษัทฯ ที่จะให้การปฏิบัติที่เป็นธรรม ทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้งโยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ

8. จรรยาบรรณต่อสังคมและส่วนรวม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจและสังคมให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่หน่วยงานของบริษัทฯ ตั้งอยู่และเป็นนโยบายของบริษัทฯ เช่นเดียวกันที่จะยึดมั่นปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี ทั้งในด้านการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยจากกิจกรรมของบริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน มุ่งมั่นที่จะใช้ความพยายามอย่างต่อเนื่องที่จะดำเนินการยกระดับคุณภาพของสิ่งแวดล้อมและการดูแลความปลอดภัยทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับรัฐและชุมชน



1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงินการจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและระเบียบปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างรัดกุม เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและรัดกุม รวมทั้งบทลงโทษหากฝ่าฝืนเพื่อป้องกันการทุจริต ดังนี้

1. ระเบียบในการปฏิบัติงานและอำนาจในการอนุมัติ
2. ระเบียบการจัดซื้อและสั่งจ้าง
3. ระเบียบการควบคุมสินเชื่อ
4. ระเบียบการบริหารคลังพัสดุ

1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงานบริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัท ในระยะยาวใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม

1. บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมไว้ในประกาศจรรยาบรรณในการ ดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจนเพื่อใช้เป็นแนวทางและยึดถือในการปฏิบัติงาน

2. บริษัทฯ มีนโยบายผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ และรักษาคุณภาพสินค้าให้ถูกต้องตรงตามข้อตกลงซื้อขาย เป้าหมายในระบบคุณภาพ (ISO 9001: 2000) ซึ่งมีเป้าหมายดังนี้

1. การบริการลูกค้าสม่ำเสมอส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้ารวดเร็วและตรงเวลา
  2. ปฏิบัติตามข้อตกลงของลูกค้าลดการร้องเรียนตลอดจนปรับปรุงความพึงพอใจอย่างต่อเนื่อง
  3. การดำเนินงานกับคู่ค้าอย่างมีประสิทธิภาพตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีเพื่อให้มั่นใจว่า ผลิตภัณฑ์ที่สั่งซื้อจะมีคุณภาพตามข้อกำหนด
  4. ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตามข้อกำหนดมีการตรวจสอบทุกชั้นตอนปรับปรุงกระบวนการอย่างต่อเนื่องและลดของเสียในกระบวนการผลิต
  5. พนักงานได้รับพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความสามารถเพียงพอในการดำเนินงานระบบ บริหารคุณภาพ ISO9001:2000 โดยมีการตรวจติดตามการรักษาระบบจากหน่วยงานนอก ทุก 6 เดือน และ ตรวจติดตามโดยแผนระบบมาตรฐานทุกเดือน
3. บริษัทฯ มีนโยบายทางการเงิน เพื่อให้มีการรับเงินและชำระเงินให้คู่ค้าตรงตามกำหนดเวลา



## ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)

การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจตลอดเวลา โดยสาเหตุของความเสียหายอาจมาจากปัจจัยภายใน เช่น ผู้บริหารขาดความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริษัทขยายงานอย่างรวดเร็วเกินไปทำให้ระบบงานไม่สามารถรองรับได้ หรือการกำกับดูแลไม่ทั่วถึง เป็นต้น และปัจจัยภายนอกที่สำคัญ เช่น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี หรือพฤติกรรมผู้บริโภคสินค้าทำให้มีผลกระทบต่อส่วนแบ่งการตลาด เป็นต้น ด้วยเหตุนี้ การที่จะนำพาบริษัทให้รอดพ้นจากอันตรายดังกล่าวได้นั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องดำเนินการต่อไปนี้อย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

- (1) พิจารณาหรือไต่รตรองถึงลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทประสบอยู่ หรือคาดว่าจะประสบ (Identification of risk)
- (2) วิเคราะห์ผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ ต่อบริษัท และโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นๆ จะเกิดขึ้น (Analysis of risk)
- (3) กำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม (Management of risk)

2.1 บริษัทมีการประเมินอย่างสม่ำเสมอหรือไม่ว่า การประกอบธุรกิจของบริษัทมีปัจจัยใดบ้างที่เป็นปัจจัยเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงของธุรกิจโดยผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ดังต่อไปนี้

### 1. ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก

#### 1.1 ความเสี่ยงการควบคุมการใช้ยี่ห้อจากภาครัฐ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการที่ภาครัฐ โดยกระทรวงสาธารณสุขได้มีนโยบายและออกกฎเกณฑ์ใหม่ผลักดันให้มีการลด ละ และเลิกการใช้ยี่ห้ออย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงนี้โดยจัดให้มีผู้รับผิดชอบติดตามข้อมูล กฎเกณฑ์ และนโยบายของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อศึกษาและวิเคราะห์ผลกระทบรวมทั้งหารือร่วมกันระหว่างผู้ผลิต ผู้เชี่ยวชาญภายนอก เพื่อชี้แจงและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อภาครัฐ และหาวิธีปฏิบัติในการตอบสนองกฎเกณฑ์และนโยบายของภาครัฐให้เหมาะสมกับบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯ ได้เตรียมความพร้อมและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ไม่มีส่วนประกอบของยี่ห้อออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง



## 1.2 ความเสี่ยงด้านราคาและการขาดแคลนวัตถุดิบหลัก

**ปูนซีเมนต์** เป็นวัตถุดิบหลักของบริษัทฯ ถึงแม้ความต้องการปูนซีเมนต์ภายในประเทศจะลดต่ำลง อันเนื่องมาจากภาวะชะลอตัวทางเศรษฐกิจ แต่ด้วยปัจจัยที่มีผลกระทบต่าง ๆ ส่งผลต่อต้นทุนของผู้ผลิตปูนซีเมนต์เพิ่มสูงขึ้น ทำให้ราคาปูนซีเมนต์ปรับเพิ่มขึ้น เพื่อลดผลกระทบในเรื่องนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการสั่งซื้อปูนซีเมนต์จากผู้ผลิตหลายราย รวมทั้งเพิ่มวิธีการขนส่งหลายรูปแบบ เพื่อเพิ่มความยืดหยุ่นในเรื่องราคาและบริการ

**ไยหิน** ปัจจุบันไยหินยังเป็นหนึ่งในวัตถุดิบหลักของบริษัทฯ ที่มีความเสี่ยงทั้งเรื่องปริมาณและราคา อันเนื่องมาจากความต้องการเพิ่มขึ้นในประเทศจีนและประเทศอินเดีย ในขณะเดียวกันผู้ผลิตหลายรายโดยเฉพาะผู้ผลิตในประเทศแคนาดา สูญเสียรายได้จากการที่เงินดอลลาร์สหรัฐอ่อนค่าลง จึงชดเชยด้วยการปรับขึ้นราคา บริษัทฯ ลดความเสี่ยงในเรื่องนี้ โดยใช้วิธีการสั่งซื้อเป็นรายปี และปรับสัดส่วนการซื้อจากผู้ผลิตทั้ง 5 รายให้เหมาะสม ส่วนกรณีที่สายเดินเรือของหลายประเทศออกกฎหมายไม่ให้บรรทุกไยหิน ทำให้เหลือสายเดินเรือให้เลือกลดลง บริษัทฯ จึงร่วมมือกับผู้ผลิตวางแผนการจัดส่งให้เหมาะสม เพื่อลดปัญหาการขนส่งสินค้า

## 1.3 ความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนค่าขนส่ง

เนื่องจากสินค้าของบริษัทฯ เป็นสินค้าหนักและมีโอกาสแตกเสียหายง่าย ดังนั้นต้นทุนการขนส่งไปยังร้านค้าจึงเป็นต้นทุนหลักส่วนหนึ่ง และการขึ้นราคาอย่างต่อเนื่องของน้ำมันดีเซล ส่งผลโดยตรงต่อต้นทุนการขนส่งของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการเพื่อบรรเทาผลกระทบดังกล่าวดังนี้

- จัดเส้นทางคารวิงของรถบรรทุกให้เหมาะสมและจัดบรรทุกให้เต็มเที่ยว
- เพิ่มการว่าจ้างรถบรรทุกที่วิ่ง 2 ขา คือมีสินค้าทั้งไปและกลับ ซึ่งจะมีต้นทุนต่ำกว่ารถบรรทุก 1 ขา
- ใช้การขนส่งแบบผสมผสาน (Multimodal transportation) ระหว่างรถกับเรือในพื้นที่ภาคใต้
- ส่งเสริมให้ลูกค้าจัดรถบรรทุกในพื้นที่มารับสินค้าเอง โดยบริษัทฯ ช่วยเหลือค่าขนส่งบางส่วน ซึ่งถูกกว่าบริษัทฯ ขนส่งสินค้าเอง
- ส่งเสริมให้ผู้รับขนส่งที่ทำสัญญาขนส่งผลิตภัณฑ์กับบริษัทฯ ปรับปรุงรถเพื่อใช้พลังงานทดแทนอื่นๆ เช่น NGV โดยปัจจุบันมีรถในกลุ่มนี้ประมาณ 10% และจะเพิ่มขึ้นเป็น 50% ในปี 2551

## 1.4 ความเสี่ยงจากการหยุดชะงักของเครื่องจักร

ในสภาวะการขายและการผลิตตั้งแต่ปี 2549 เพิ่มขึ้นทั้งในเชิงปริมาณและความหลากหลายในสินค้าที่ทำการผลิต ทำให้ต้องเดินเครื่องจักรอย่างต่อเนื่อง การหยุดเครื่องจักรใด ๆ รวมทั้งการซ่อมบำรุงประจำปี หรือการเกิด Machine Break Down อาจส่งผลต่อแผนการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าได้ ฝ่ายวิศวกรรมได้กำหนดแผนการซ่อมบำรุงเป็นรายปี เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถทำการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง อาทิเช่น



- ใช้ระบบ Preventive Maintenance จัดเก็บข้อมูลประวัติการซ่อมบำรุง การกำหนดแผนงาน การติดตามประมวผล และการเตรียมความพร้อมของ Spare Parts ไว้รองรับตามแผนงาน
- เตรียมแผนงานซ่อมบำรุงประจำปีโดยนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์มาช่วยในการวางแผนงาน จัดกลุ่มชิ้นส่วนต่าง ๆ พร้อมทำการทดสอบ เพื่อลดระยะเวลาหยุดเครื่องจักรลงได้ประมาณ 7-15 วัน

### 1.5 ความเสี่ยงจากการแข่งขันด้านราคาสินค้า

บริษัทฯ ยังเผชิญความเสี่ยงจากการแข่งขันด้านราคา โดยเฉพาะสินค้ากระเบื้องคอนกรีต อันเนื่องมาจากภาวะเศรษฐกิจชะลอตัว และผู้ผลิตหลายรายยังมีกำลังการผลิตส่วนเกิน บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อบรรเทาความเสี่ยงในเรื่องนี้โดยเน้นเรื่องคุณภาพการให้บริการเป็นหลัก รวมทั้งบริการติดตั้ง การจัดส่งสินค้าที่ตรงต่อเวลา การบริการก่อนและหลังการขาย เพื่อสร้างความแตกต่างที่ดีกว่า รวมทั้งการนำผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ที่มีต้นทุนต่ำออกสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง

## 2. ความเสี่ยงด้านการบริหารและการจัดการ

### 2.1 ความเสี่ยงด้านการบริหารและการจัดการของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทฯ มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มายเรียด วัสดุ จำกัด โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัท มายเรียด วัสดุ จำกัด มีฐานะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 73.33 และรวมกับหุ้นที่ถือโดยกรรมการที่เป็นตัวแทนของบริษัท มายเรียด วัสดุ จำกัด แล้วจะมีสัดส่วนการถือหุ้นเกินร้อยละ 75 ซึ่งจะทำให้ บริษัท มายเรียด วัสดุ จำกัด สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทก็ได้ปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี (Good Corporate Governance) อย่างจริงจังและเป็นรูปธรรม โดยใช้หลักความมีจริยธรรมในการปฏิบัติงานมีการดำเนินงานและเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส

### 2.2 ความเสี่ยงด้านการบริหารการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการปริวรรตเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทมีการซื้อวัตถุดิบและอะไหล่จากต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งการสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ต่าง ๆ ทำให้บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้

บริษัทไม่มีนโยบายในการกู้เงินเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ส่วนหนึ่งการค้าในธุรกรรมปกติที่เกิดจากการนำเข้าวัตถุดิบ เครื่องจักร และอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตกระเบื้องหลังคาที่มีมูลค่าต่ำมากเมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายรวม บริษัทจึงได้รับผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนน้อยมาก นอกจากนี้ การส่งออกสินค้าเป็นเงินสกุลต่างประเทศ ก็ยังเป็นการดำเนินการที่จะช่วยลดความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้นจากความผันผวนของเงินตรา





ต่างประเทศส่วนที่จะเกิดจากภาวะหนี้การค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่บริษัทมีจำนวนเล็กน้อยได้อีกทางหนึ่งด้วย (Natural Hedge)

### 3. การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการต่างๆ เพื่อประเมินความเสี่ยงและกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง ดังนี้

3.1 จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และสำนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินความเหมาะสมในการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานตามหลักเกณฑ์ของระบบควบคุมภายในที่ดี

3.2 จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Committee) เพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และหามาตรการลดความรุนแรง รวมทั้งการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

3.3 มีการทำประกันภัยทรัพย์สินของบริษัทฯ ได้แก่ อาคารสำนักงาน รถยนต์ สินค้าและวัตถุดิบ เป็นต้น เพื่อกระจายความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

3.4 มีการทำการประกันภัยความรับผิดของกรรมการและเจ้าหน้าที่บริหาร (Directors & Officers Insurance – EPL Insurance) เป็นประกันภัยความรับผิดของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และการชดใช้ค่าเสียหายให้แก่บริษัทฯ เพื่อคุ้มครองความเสียหายที่อาจเกิดกับบริษัทฯ คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ

3.5 จัดตั้งคณะกรรมการอาชีวอนามัย ความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน (OHSAS 18001:1999 SGS) เพื่อดำเนินการตามนโยบายบริษัทและสอดคล้องกับที่กำหนดไว้ในกฎหมาย

3.6 จัดตั้งคณะกรรมการบริหารคุณภาพในการผลิตทั้งในระบบโรงงานและส่วนสำนักงาน (ISO 9001 : 2000 SGS) เพื่อบริหารระบบผลิตให้ผลิตสินค้าให้มีคุณภาพสม่ำเสมอ การบริการที่ประทับใจและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

ใช่

ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม เพื่อประเมินเหตุการณ์ที่จะทำให้เกิดปัจจัยที่เป็นความเสี่ยง กรรมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละสายงานจะเป็นผู้วิเคราะห์เหตุการณ์ที่เกี่ยวข้อง และเสนอแนวทางแก้ไขในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อขอความเห็นชอบในที่ประชุม และนำแนวทางแก้ไขไปปฏิบัติต่อไป



---

2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องปัจจัยความเสี่ยง จึงกำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยง รวมทั้งเสนอมาตรการในการลดความเสี่ยงในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หากมาตรการใดที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่มีประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยง ก็มีนโยบายในการสรรหาผู้ที่มีความรู้ความชำนาญเข้ามาเป็นที่ปรึกษา และพัฒนาทีมงานให้มีความรู้ความสามารถในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล

---

2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้แจ้งให้กรรมการทุกคนในการประชุมผู้บริหาร เพื่อรับทราบแนวทางและมาตรการป้องกันความเสี่ยงทุกระดับเมื่อมีเหตุการณ์เกิดขึ้น ซึ่งกรรมการที่เป็นผู้จัดการฝ่ายแต่ละสายงานจะเป็นผู้แจ้งให้พนักงานในหน่วยงานที่รับผิดชอบรับทราบและนำไปปฏิบัติ

---

2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานทุกไตรมาสเพื่อประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้นๆ

---



### ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่าแนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและทุกคนในบริษัทปฏิบัติตาม ซึ่งแนวทางดังกล่าว ได้แก่

- (1) การกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการเป็นไปอย่างเหมาะสม
- (2) มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจเอื้อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกัน
- (3) มีการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์
- (4) การกำหนดวิธีการเพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

3.1 บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีระเบียบในการปฏิบัติงานและอำนาจในการอนุมัติ โดยมีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานและอำนาจในการอนุมัติของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและมีความคล่องตัว

3.2 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันใช่หรือไม่ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศและ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ดังนี้

1. หน้าที่อนุมัติจะเป็นไปตามระเบียบในการปฏิบัติงานและอำนาจในการอนุมัติ
2. หน้าที่บันทึกรายการบัญชีเป็นหน้าที่ของฝ่ายบัญชีและการเงิน และงานข้อมูลสารสนเทศเป็นหน้าที่ฝ่ายเทคโนโลยีและระบบมาตรฐาน
3. หน้าที่การดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน เป็นหน้าที่ของฝ่ายทรัพยากรบุคคล

3.3 ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องนี้ และจัดให้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยมีมาตรการดังนี้



## 1. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ กำหนดการอนุมัติรายการระหว่างกัน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะไม่สามารถอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับตนได้ โดยจะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นก่อนทำรายการดังกล่าว หรือกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการให้ความเห็นในรายการใดๆ บริษัทจะต้องจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณา ก่อนการออกเสนอคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัท

## 2. มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

บริษัทฯ จัดให้มีมาตรการคุ้มครองผู้ลงทุนที่สามารถตรวจสอบได้ภายหลังกล่าวคือ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี และบริษัทฯ จะจัดให้มีการรับรองโดยให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและสมเหตุผลผลของรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี

3.4 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้นใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ กำหนดการอนุมัติรายการระหว่างกัน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะไม่สามารถอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับตนได้ โดยจะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นก่อนทำรายการดังกล่าว

3.5 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญและพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (on arms' length basis) ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ กำหนดการอนุมัติรายการระหว่างกัน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะไม่สามารถอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับตนได้ โดยจะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นก่อนทำรายการดังกล่าว เพื่อความถูกต้องและเป็นกลางโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท เสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก



3.6 ในกรณีที่ได้มีการอนุมัติทำธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว (เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน) ได้มีการติดตามให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัทหรือไม่ (เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด การทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น)

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ได้ประกาศจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่ควรปฏิบัติตามลูกค้า คู่ค้า และเจ้าหน้าที่อย่างเป็นธรรมไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานใช้เป็นแนวและยึดถือในการปฏิบัติ และได้มีการติดตามให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้อย่างสม่ำเสมอ

3.7 กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายหรือมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจน ในจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้กำหนดบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีมาตรการในการติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น

1. ประมวลรัษฎากร
2. พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (“พ.ร.บ. มหาชนฯ”)
3. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”)



- 
4. ประกาศและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”)
  5. กฎหมายของกระทรวงแรงงานและสวัสดิการสังคม
  6. กฎหมายที่เกี่ยวกับพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535,
  7. ประกาศของกระทรวงมหาดไทย เรื่องความปลอดภัยในการทำงานเกี่ยวกับภาวะสิ่งแวดล้อม
  8. และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 

3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทมีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีกหรือไม่

ใช่

ไม่ใช่

มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีนโยบายในการป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้น โดยบริษัทมีมาตรการในการติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องตามข้อ 3.9 อย่างสม่ำเสมอ

---



#### ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและสื่อสารข้อมูล (Information and Communication Measure)

หลักการประการหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ไม่ว่าจะเป็นสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ก็คือ การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) มีเนื้อหาที่จำเป็นเพียงพอต่อการตัดสินใจ
- (2) มีความถูกต้องสมบูรณ์
- (3) มีความเป็นปัจจุบัน
- (4) มีรูปแบบที่เข้าใจง่าย
- (5) มีการจัดเก็บที่ดี

4.1 ในการเสนอเรื่องให้คณะกรรมการพิจารณา บริษัทได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ อย่างเพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการใช้ ประกอบการตัดสินใจ ใช่หรือไม่ (ข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ได้แก่ รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่างๆ เป็นต้น )

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความจำเป็นในด้านการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อพัฒนา ระบบงานและการจัดการให้มีประสิทธิภาพและเชื่อมโยงทั่วทั้งองค์กร จึงได้ว่าจ้าง บริษัท อลิกันท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ให้เข้ามาศึกษาและวิเคราะห์ระบบงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ และประเมินระบบสารสนเทศที่ใช้ในปัจจุบัน รวมทั้งการเสนอแนวทางและคัดเลือกระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรองค์กรที่เหมาะสม ซึ่งได้ให้ ข้อเสนอแนะทางเลือกที่เหมาะสม โดยการปรับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งหมดสู่ Enterprise Resources Planning (ERP) โดยเลือกใช้ระบบซอฟต์แวร์ (Software) ของ SAP รุ่น ECC6 เข้ามาใช้แทนระบบเดิม ที่สามารถรองรับความต้องการของบริษัทฯ ได้ในปัจจุบันและอนาคต โดยมีฟังก์ชันการทำงานใหม่ๆ ทำให้การพัฒนาสามารถต่อยอดที่ต่อเนื่อง โดยว่าจ้างที่ปรึกษาบริษัท เน็กซ์ ซิสเต็ม รีซอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญในการพัฒนาและติดตั้งระบบฐานข้อมูล ให้มาติดตั้งระบบซอฟต์แวร์ (Software) ของ SAP เพื่อเป็นฐานในการจัดเก็บข้อมูลแบบ Real Time และเชื่อมโยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อการตัดสินใจในการบริหารจัดการที่รวดเร็วและแม่นยำมากขึ้น โดยระบบใหม่สามารถดำเนินการได้ในวันที่ 2 มกราคม 2551



---

4.2 กรรมการบริษัท ได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุม อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด ใช่หรือไม่

ใช่

ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการจัดส่งเอกสารการประชุมให้กรรมการมีเวลาพิจารณาล่วงหน้าทุกครั้ง อย่างน้อยในระยะเวลาขั้นต่ำตามกฎหมายกำหนด สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ ให้จัดส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน ก่อนวันประชุม และให้โฆษณาค่าบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่าสาม (3) วัน ติดต่อกันก่อนวันประชุม

---

4.3 รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้หรือไม่ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณาความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น

ใช่

ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการบันทึกข้อซักถาม ความเห็น หรือข้อสังเกตของกรรมการไว้ในรายงานการประชุมกรรมการบริษัท มีรายละเอียดตามที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้

---

4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่างๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่

ใช่

ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการจัดเก็บเอกสารแยกไว้เป็นหมวดหมู่ เช่น ใบสำคัญรับ, ใบสำคัญจ่าย, ใบโอนบัญชี และเอกสารประกอบการลงบัญชีต่างๆ โดยจัดเก็บเป็นรายเดือน รายปี พร้อมทั้งได้มีการจัดสถานที่และอุปกรณ์สำหรับรองรับการจัดเก็บเอกสารทางบัญชีไว้อย่างเพียงพอ





4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

ใช่

ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทโดยมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุมัติจากภายนอก



## ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินการอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทัน่วงที

5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ โดยกำหนดเป็นงบประมาณประจำปี และประจำเดือน โดยผู้บริหารแต่ละหน่วยงานจะต้องรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนด ให้คณะกรรมการชุดต่างๆ ดังนี้

1. คณะกรรมการจัดการ ประกอบด้วยผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการขึ้นไป ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 กำหนดให้มีการประชุมทุกสัปดาห์เพื่อสรุปผลงานที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับเป้าหมายของฝ่ายขาย ฝ่ายผลิต ฝ่ายวิศวกรรม ฝ่ายเทคโนโลยี และฝ่ายบัญชีและการเงิน โดยมุ่งเน้นในเรื่องที่มีผลกระทบต่อเป้าหมาย เพื่อปรับแผนกลยุทธ์ให้ทันกับเหตุการณ์อย่างใกล้ชิด รวมทั้งรายการที่ต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการจัดการ

2. คณะผู้บริหาร ได้แก่ ผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป กำหนดให้มีการประชุมสรุปผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายต่อกรรมการผู้จัดการทุกเดือน

3. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง แต่ที่ผ่านมาได้มีการประชุมทุกเดือน เพื่อสรุปผลการดำเนินงานจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายในปีนี้และเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน

5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม ตามที่คณะกรรมการจัดการได้กำหนดให้มีการประชุมทุกสัปดาห์เพื่อสรุปผลงานที่เกิดขึ้น โดยมุ่งเน้นในเรื่องที่มีผลกระทบต่อเป้าหมาย เพื่อการปรับแผนกลยุทธ์ให้ทันกับเหตุการณ์อย่างใกล้ชิด โดยฝ่ายบริหารแต่ละสายงาน จะเสนอแผนการแก้ไข พร้อมทั้งได้ติดตามผลการแก้ไขอย่างใกล้ชิด และนำมารายงานความก้าวหน้าในการประชุมทุกสัปดาห์จนกว่าปัญหาได้รับการแก้ไข



---

5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการตรวจสอบภายในการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดแผนการตรวจสอบไว้ล่วงหน้าอย่างสม่ำเสมอ

---

5.4 กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายใน บริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม สำนักงานตรวจสอบภายในและงานกำกับดูแลของบริษัทฯ ต้องรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และเสนอรายงานผลการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา โดยกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของงานตรวจสอบภายในในกฎบัตรที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

---

5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่  ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม กรณีดังกล่าวหากพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ต้องรายงานคณะกรรมการตรวจสอบทันที เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควรและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

---

5.6 บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ ใช่หรือไม่

ใช่  ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม สำนักงานตรวจสอบภายในและงานกำกับดูแล จะรายงานผลการแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่อง และติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

---



5.7 บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกตินอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อ ชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ใช่

ไม่ใช่

ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีนโยบายให้ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ต้องรายงานเหตุการณ์ดังกล่าวทันที หากพบว่าจะกระทบ ต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

---