

ประกาศ TTT ที่ 027-2567

เรื่อง นโยบายการควบคุมภายใน

บริษัท ทีทีที คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ มีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมภายใน โดยยึดหลักการบริหารจัดการหรือบรรษัทภิบาลที่ดี ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส เสริมสร้างความมั่นคงและความเชื่อมั่นต่อการประกอบธุรกิจเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงที

วัตถุประสงค์

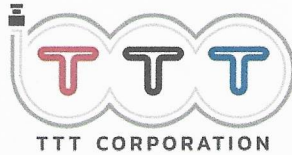
1. เพื่อช่วยให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรได้ และช่วยให้ผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. สามารถรักษาความมั่นคงทางการเงิน ความได้เปรียบในการแข่งขัน ป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย และเติบโตได้อย่างยั่งยืน

บริษัทได้นำกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายใน และการจัดระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organization of the Trade way Commission (COSO) มาประยุกต์ใช้ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทต้องมีการกำหนดโครงสร้างเพื่อการกำกับดูแลกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัท มีการกำหนดความรับผิดชอบตามสายงาน เพื่อเอื้ออำนวยต่อการทำงาน มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติ ประกอบไปด้วยกิจกรรมสำคัญดังนี้

- (1) การกำหนดนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทไว้อย่างชัดเจนตลอดจนการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- (2) การกำหนดข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในทุกระดับชั้นได้นำไปประพฤติปฏิบัติให้ถูกต้องและเหมาะสม บริษัทจะให้การประชาสัมพันธ์ในองค์กร เพื่อให้ได้รับทราบว่าการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ และมีจรรยาบรรณเป็นสิ่งสำคัญยิ่ง
- (3) การจัดโครงสร้างขององค์กรได้แบ่งสายการบังคับบัญชา ตลอดจนการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ
- (4) การจัดทำคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) และคู่มือปฏิบัติงาน (Manual) ไว้อย่างชัดเจน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน และป้องกันไม่ให้เกิดความซ้ำซ้อน หรือละเว้นในการปฏิบัติงานอย่างหนึ่งอย่างใด



- (5) จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย
- (6) การจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยบริษัทเห็นว่าการตรวจสอบภายในเป็นกลไกสำคัญในการผลักดันให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและหน่วยงานที่ถูกตรวจสอบจะได้ตระหนัก และเพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

2. การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทมีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมต่าง ๆ ที่อาจจะมีผลกระทบกับบริษัทที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยวัดเป็น Key Risk Indicators (KR) เพื่อเป็นตัวชี้วัดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และหาทางป้องกันความเสี่ยงนั้น ๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- (1) บริษัทต้องมีการกำหนดให้มีการจัดการเพื่อควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ อย่างครอบคลุมทั้งกิจกรรมหลักและกิจกรรมอื่น ๆ และต้องมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับกระบวนการทำงานหลักของบริษัท โดยกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร
- (2) บริษัทกำหนดนโยบาย งบประมาณ และขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ตลอดจนการควบคุมงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยต้องได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับอย่างถูกต้อง ไม่มีการปฏิบัติที่ผิดกฎระเบียบข้อบังคับ หรือคำสั่งในสาระสำคัญ
- (3) จัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันที่อาจจะเอื้อให้เกิดการกระทำที่ทุจริต

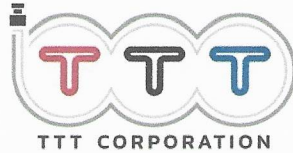
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

บริษัทต้องจัดให้มีการกำหนดให้มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งสามารถดูข้อมูล หรือออกรายงานที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงาน และการดำเนินงานได้อย่างทันทั่วถึง ตลอดจนสามารถส่งข้อมูลหรือรายงานต่าง ๆ ให้แก่หน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้องและรวดเร็ว

5. การติดตาม ประเมินผล (Monitoring Activities)

บริษัทต้องมีการกำหนดกฎเกณฑ์ในการติดตามและประเมินผลตามช่วงเวลาที่เหมาะสมของแต่ละกิจกรรมเพื่อให้สามารถประเมินความเสี่ยง และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ล่วงหน้า เป็นการลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท ดังนี้

- (1) หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้ตรวจสอบการปฏิบัติงานประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการตรวจสอบต่อฝ่ายบริหาร หากขั้นตอนหรือการควบคุมใดที่เป็นจุดอ่อน ฝ่ายบริหารจะเป็นผู้พิจารณากำหนดมาตรการควบคุม เพื่อแก้ไขปัญหาอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง และผลของรายงานการตรวจสอบดังกล่าว จะมีการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบทานอีกครั้งหนึ่ง



- (2) หน่วยงานที่ถูกตรวจสอบได้รับคำแนะนำให้แก้ไขการปฏิบัติงานหรือต้องเพิ่มมาตรการการควบคุมให้รัดกุมยิ่งขึ้น หน่วยงานตรวจสอบภายในจะเป็นผู้ติดตาม และประเมินผลตลอดจนรายงานผลให้ฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ
- (3) ผู้สอบบัญชีเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสมรัดกุมเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องใดที่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท

อนุมัติโดย

มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567 และมีผลบังคับใช้ในวันเดียวกัน

บริษัท ทีทีที คอร์ปอเรชั่น จำกัด

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Adisak Rattanasongkorn', is written over a horizontal line.

(นายอดิศร์ รัตนะพงษ์)

ประธานกรรมการบริษัท