



บริษัท เวสต์เทค เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด และบริษัทในเครือ

นโยบายการควบคุมภายใน
(Internal control policy)

เลขที่เอกสาร : WTX-POL-010

สารบัญ

คำนำ	1
วัตถุประสงค์.....	1
ขอบเขต	2
คำนิยาม	2
นโยบายการควบคุมภายใน	2
ขั้นตอนการปฏิบัติงาน.....	3

คำนำ

บริษัท เวสท์เทค เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด และบริษัทในเครือ (“บริษัทฯ”) จัดให้มีระบบการตรวจสอบและการควบคุมภายในที่ดี อันจะสามารถช่วยป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยในการค้นพบข้อผิดพลาด ลดความเสี่ยงทางธุรกิจ และช่วยให้รายงานงบการเงินและรายงานทางการเงินอื่นๆ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ มีข้อมูลที่เหมาะสม และเพียงพอ และเพื่อช่วยปกป้องคุ้มครองทรัพย์สินของบริษัทฯ เงินลงทุนของผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยเป็นหน่วยงานนี้ ที่มีความเป็นอิสระสามารถรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมาเพื่อให้ฝ่ายบริหารสามารถรับทราบถึงปัญหาหรือข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานได้อย่างทันกาล เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการกำหนดมาตรการป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และเงินลงทุนของผู้ถือหุ้น รวมถึงการแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบจากบริษัทฯ และนำมาใช้ในการพิจารณาปรับปรุงตลอดจนพัฒนาระบบการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

โดยกำหนดให้ทุกหน่วยงาน ยึดถือหลักเกณฑ์/แนวทาง และวิธีการปฏิบัติตามกรอบการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งมีองค์ประกอบหลักต่างๆ ได้แก่

- การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
- การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
- ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

ประกอบกับการปฏิบัติงานในทุกหน่วยงานต้องมีแนวทางให้ผู้ปฏิบัติงานใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างชัดเจน เพื่อป้องกันการปฏิบัติงานที่ผิดพลาดซึ่งอาจส่งผลทำให้บริษัทเกิดความเสียหาย บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ไว้ดังต่อไปนี้

วัตถุประสงค์

1. เพื่อก่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจ ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ
2. เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ยึดถือแนวปฏิบัติการควบคุมภายในที่ดี
3. เพื่อให้การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ มีการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน ภายใต้คุณธรรม จริยธรรม และกฎหมาย



ขอบเขต

ขอบเขตของผู้มีส่วนได้เสียที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับนโยบายการควบคุมภายใน ดังนี้

ภายใน	ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกระดับ
ภายนอก	ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ทางการค้า หน่วยงานราชการ หน่วยงานเอกชน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้สมัครงาน ญาติของพนักงาน ผู้ถือหุ้น เป็นต้น

คำนิยาม

บริษัทฯ หมายถึง บริษัท เวสต์เทค เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด และบริษัทในเครือ

ควบคุมภายใน หมายถึง การควบคุมภายใน (Internal Control) คือ กระบวนการปฏิบัติงานที่บุคลากรในองค์กร โดยคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุกระดับ และพนักงานทุกคนมีบทบาทร่วมกันในการจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้าง ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

นโยบายการควบคุมภายใน

- 2.1 กำหนดให้ทุกหน่วยงาน จัดทำนโยบาย ระเบียบปฏิบัติงาน รวมถึงหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน
- 2.2 กำหนดให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบ สื่อสารนโยบาย ระเบียบปฏิบัติงานให้พนักงานทุกคนรับทราบ และนำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
- 2.3 กำหนดให้พนักงานทุกคน ต้องรับทราบและปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติงานของบริษัทอย่างเคร่งครัด
- 2.4 กำหนดให้ผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดทุกหน่วยงาน มีหน้าที่กำกับและควบคุมการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติงาน รวมถึงหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่บริษัทฯ ประกาศไว้อย่างเคร่งครัด
- 2.5 กำหนดให้ผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดทุกหน่วยงาน จัดให้มีกิจกรรม/แนวทางปฏิบัติในการรายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อรับทราบและใช้เป็นข้อมูลในการบริหารจัดการภายในหน่วยงานอย่างใกล้ชิด
- 2.6 กำหนดให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบ ทบทวนสอบทานนโยบาย ระเบียบปฏิบัติงาน รวมถึงหลักเกณฑ์ต่างๆ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- 2.7 กำหนดผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติงาน รวมถึงหลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทอย่างเคร่งครัด หากฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามจนทำให้บริษัทเสียหายทั้งด้านการเงินหรือด้านชื่อเสียง ต้องได้รับการพิจารณาโทษตามข้อบังคับของบริษัท

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

- 3.1 การจัดทำนโยบาย ระเบียบปฏิบัติงาน กำหนดให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติงานเรื่อง การควบคุมเอกสาร อย่างเคร่งครัด
- 3.2 การสื่อสาร กำหนดให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติงานเรื่องการสื่อสารภายใน และ เรื่องการสื่อสารภายนอก อย่างเคร่งครัด
- 3.3 ผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดหรือเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาต้นสังกัด ต้องจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับเนื้อหาของระเบียบ คู่มือการปฏิบัติงาน และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้กับพนักงานใหม่ ไม่ต่ำกว่า 1 ชั่วโมง และบันทึกการอบรมไว้
- 3.4 ผู้บังคับบัญชาต้นสังกัด ต้องกำหนดให้ผู้ใต้บังคับบัญชาทุกคน มีหน้าที่รายงานผลการปฏิบัติงาน ประจำสัปดาห์หรือประจำเดือน โดยจัดทำเป็นเอกสารกระดาษหรือเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ โดยให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาต้นสังกัด
- 3.5 การทบทวนสอบทานนโยบาย ระเบียบปฏิบัติงาน กำหนดให้เป็นไปตามขั้นตอนดังต่อไปนี้
- (1) เลขานุการบริษัทร่วมกับหัวหน้าแผนกทรัพยากรบุคคล จัดทำแผนการสอบทาน และแจ้งผู้จัดการฝ่ายและ/หรือหัวหน้าแผนกทุกหน่วยงาน ให้ทำการทบทวนสอบทานนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ รวมถึงเอกสารหลักเกณฑ์ต่างๆ
 - (2) ผู้จัดการฝ่ายและ/หรือหัวหน้าแผนกทุกหน่วยงาน ดำเนินการทบทวนสอบทานนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ รวมถึงเอกสารหลักเกณฑ์ต่างๆ ภายในความรับผิดชอบ เสร็จแล้วแจ้งผลการทบทวนสอบทานต่อเลขานุการบริษัท (หรือตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย)
 - (3) เลขานุการบริษัทร่วมกับผู้จัดการฝ่าย (หรือตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย) รวบรวมและสรุปผลการทบทวนสอบทาน โดยส่วนของนโยบายกำหนดให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ/อนุมัติ และส่วนของระเบียบปฏิบัติงานกำหนดให้นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อรับทราบ/อนุมัติ ผลการทบทวนสอบทาน อย่างเคร่งครัด

หมายเหตุ

- => เลขานุการบริษัท รับผิดชอบ กฎบัตร บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบผู้บริหาร นโยบายบริษัท
- => ฝ่ายทรัพยากรบุคคล รับผิดชอบ ระเบียบปฏิบัติงาน และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

การอนุมัติ

Prepared by	เลขานุการบริษัท	Approved by	คณะกรรมการบริษัท
Version No.	01	Date	ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 10 พฤษภาคม 2566
	02		ครั้งที่ 5/2566 วันที่ 15 สิงหาคม 2566
	03		ครั้งที่ 6/2566 วันที่ 13 พฤศจิกายน 2566

นโยบายการควบคุมภายใน ผ่านการอนุมัติทบทวน โดยมีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 วันที่ 13 พฤศจิกายน 2566 ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน เป็นต้นไป

บริษัท เวสต์เทค เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด



(นายจักร บัญ-หลง)

ประธานกรรมการบริษัท