

## การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

### 1. ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัท มีการติดตามประสิทธิภาพในการจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ทุกไตรมาส โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้กลั่นกรองก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง นโยบายการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ดังนี้

#### นโยบายบริหารความเสี่ยง

1. วางระบบการบริหารความเสี่ยงในระดับบริษัท ระดับฝ่าย และระดับส่วนให้สนับสนุนเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการดำเนินภารกิจหลักของบริษัท
2. กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้เป็นแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
3. ดำเนินการให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตน และในองค์กร โดยต้องให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงต่างๆ ภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
4. ส่งเสริม และสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารจัดการองค์กรที่บุคลากรทุกระดับต้องมีความเข้าใจ มีความร่วมมือ และร่วมใจในการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ
5. กำหนดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้ในการทบทวน และปรับปรุงการดำเนินการของบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมสอดคล้องกับสภาพการณ์
6. ส่งเสริม และพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างทั่วถึง

#### นโยบายการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

1. บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีประสิทธิผล เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีรายงานการปฏิบัติงาน และรายงานทางการเงินที่ถูกต้องเชื่อถือได้ตลอดจนมีการ ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2. คณะกรรมการบริษัท ได้สอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจาก องค์ประกอบหลักของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งจำแนกออกเป็น 5 องค์ประกอบได้แก่ สภาพแวดล้อมของ การควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารในองค์กร ตลอดจน การติดตาม และประเมินผล

3. บริษัทกำหนดหน่วยงานรับผิดชอบโดยตรงในเรื่องการตรวจสอบภายใน การประเมินความเสี่ยง และ การประเมินผลการควบคุมภายใน ทั้งนี้ ให้อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ

4. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทาน ให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

5. พนักงานทุกคนของบริษัท ต้องมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ให้ ความร่วมมือในการรับตรวจ และนำผลไปปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสม และรวดเร็ว

นอกจากนี้ กรณีที่บริษัทมีกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 20 ขึ้นไป บริษัทมีการ ติดตามติดตามผลการดำเนินงานทุกไตรมาส รวมทั้งมีการแต่งตั้งตัวแทนบริษัท ไปเป็นกรรมการ เพื่อเข้าร่วม การประชุม และพิจารณาผลการดำเนินงานในกิจการที่ไปลงทุนดังกล่าว

## 2. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คนโดย มีคุณสมบัติ และหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ตามที่ปรากฏใน Website ของบริษัท โดยสรุปสาระสำคัญของข้อบังคับคณะกรรมการตรวจสอบได้ ดังนี้

1. องค์ประกอบ และคุณสมบัติ
2. วาระการดำรงตำแหน่ง
3. หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ
5. บทบาทหน้าที่ของหน่วยงานต่างๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทาน และให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการบริห  
ความเสี่ยง และการควบคุมภายในทุกไตรมาส ก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งมีการเปิดเผย  
รายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี

#### **บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้**

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และเป็นไปตามมาตรฐาน  
การบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบ  
ภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม มีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงาน  
ตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างผู้จัดการ  
สำนักตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของ  
บริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่  
มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไป  
ตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว  
สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิง และแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการ  
คอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่ง  
รายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูล  
อย่างน้อย ดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของ  
บริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท และระบบการบริห  
ความเสี่ยงของบริษัท

- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการ ตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็น หรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ ตามกฎบัตร (charter) หรือข้อบังคับคณะกรรมการตรวจสอบ
  - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
8. ให้ฝ่ายจัดการมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบตลอดจนเร่งรัดให้แก้ไขข้อบกพร่องนั้น
  9. ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าสำคัญ
  10. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 3. การจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาผลประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัท เพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับฝ่ายบริหาร คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลของบริษัท จึงได้กำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติตามรายละเอียดที่ระบุไว้ใน ส่วนที่ 3 ข้อ 3.1 การรักษาทรัพย์สิน และรักษาข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัท และ ส่วนที่ 4 ข้อ 4.3 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### 4. การต่อต้านคอร์รัปชัน

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการต่อต้าน การทุจริต คอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติด้านจรรยาบรรณในเรื่องดังกล่าว เพื่อป้องกันมิให้มีการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชัน ไม่ว่าจะด้วยการเรียกรับ หรือจ่ายสินบน จึงได้กำหนดเป็นนโยบาย และแนวทางปฏิบัติตามที่ระบุไว้ใน ส่วนที่ 4 เรื่องการต่อต้าน การทุจริต และคอร์รัปชัน รวมทั้งมีการเปิดเผยนโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้าน การทุจริต คอร์รัปชัน ไว้ใน Website ของบริษัท

### 5. การรับเรื่องร้องเรียน

บริษัทจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนการกระทำที่ผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ หรือการกระทำที่ทุจริตเกี่ยวข้องกับองค์กร โดยพนักงานที่พบเห็นว่ามีกรกระทำที่ทุจริตคอร์รัปชันต่อองค์กรไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อม หรือการประพฤติมิชอบของบุคลากรในบริษัท รวมทั้งมีการเปิดเผยช่องทางการ

รับซื้อโรงเรียนไว้ใน Website และรายงานประจำปีของบริษัท เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการสอดส่อง  
ดูแลผลประโยชน์ของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัท ได้กำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้ง  
เบาะแส เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้แจ้งเบาะแสไม่ให้เกิดความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรม อัน  
เนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส ซื้อโรงเรียน ตามที่ระบุไว้ในส่วนที่ 4 ข้อ 4.5 การแจ้งเบาะแส หรือซื้อโรงเรียน