



## 9. การควบคุมภายใน

บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมในทุกกิจกรรมและในหลายมิติ อย่างเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากรและการดูแลรักษาทรัพย์สิน รวมทั้งมีระบบบัญชีและการรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานผลการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทฯเป็นประจำทุกปี

นอกจากการสอบทานผลการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการควบคุมภายใน การประเมินผล และการรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในภาพรวม รวมทั้งกำหนดให้มีหน่วยงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานควบคุมภายในของ บริษัทฯ โดยตรง

บริษัทฯ ได้ดำเนินการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานผลการประเมินการควบคุมภายใน ซึ่งจัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารและสำนักตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี มีสาระสำคัญดังนี้

### 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ในภาพรวมบริษัทฯ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี มีความเหมาะสมเพียงพอ ต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจ เช่น

- ผู้บริหารมีปรัชญาและรูปแบบในการทำงาน เช่น มีทัศนคติที่ดี มีการส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรม เป็นตัวอย่างที่ดี (Role Model) และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการบัญชี การจัดการสารสนเทศ ทรัพยากรบุคคล การติดตามประเมินผล การบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญ การตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบภายนอก

- บริษัทฯและบริษัทในกลุ่มได้กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม (Code of Conduct) โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นผู้กำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักมาตรฐานสากล รวมถึงการเปิดเผยเกี่ยวกับการขัดกันผลประโยชน์ส่วนตนกับกิจการขององค์กร (Conflicts of Interest) เพื่อป้องกันกิจกรรมที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน กิจกรรมที่ผิดกฎหมายและไม่เหมาะสม มีการทบทวนปรับปรุงนโยบายและคู่มือเป็นประจำทุกปี โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ลงนามรับทราบและยึดถือปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งในการทำงาน เพื่อให้เห็นถึงความมุ่งมั่นสัญญาในการนำนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจฯ ไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

- บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กรและสายงานบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการกำหนดตัวชี้วัด (Key Performance Indicators : KPIs) ในตอนต้นปีเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน และวัดผลตอนปลายปี รวมทั้งมีการทบทวนเป้าหมายประจำปีซึ่งพนักงานทุกคนทราบถึงบทบาท อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของตน

- บริษัทฯได้กำหนดนโยบายและวิธีบริหารทรัพยากรบุคคลไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เช่น การคัดเลือก การฝึกอบรม การเลื่อนตำแหน่ง การจ่ายผลประโยชน์ตอบแทน เป็นต้น



- บริษัทฯ ได้จัดตั้งศูนย์บริหารซื้อโรงเรียน โดยมีฝ่ายสื่อสารองค์กรเป็นผู้รับผิดชอบหลัก ในการบริหารจัดการซื้อโรงเรียนจากภายนอกเพื่อให้มีการตอบสนองต่อข้อสอบถามต่างๆ รวมถึงซื้อโรงเรียนภายใน โดยมีการกำหนดระยะเวลาที่เหมาะสม ทั้งนี้จะมีการรวบรวมและบริหารประเด็น รวมถึงนำเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาองค์กรในทุกๆด้าน อย่างสม่ำเสมอ

## 2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

บริษัทฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจน ครอบคลุมสิ่งที่องค์กรต้องการบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการทำงานที่สำคัญขององค์กรและสอดคล้องเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ขององค์กร ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงในระดับองค์กร และครอบคลุมในทุกระดับกิจกรรมที่สำคัญ

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ทำหน้าที่กำกับดูแลและกำหนดกรอบความเสี่ยงเพื่อการบริหารจัดการในภาพรวมขององค์กร มีคณะกรรมการจัดการความเสี่ยงต่างๆ บริหารและติดตามประเมินความเสี่ยงงานที่อยู่ในความรับผิดชอบตามกรอบแนวทางที่กำหนด ทั้งนี้ ครอบคลุมความเสี่ยงทางการบริหารการเงิน การประกอบธุรกิจ การปฏิบัติการ การบริหารและการจัดการ ความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม และความเสี่ยงสำคัญอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

ในปี 2553 ความเสี่ยงระดับองค์กรที่สำคัญ ได้แก่ การชะลอการดำเนินโครงการในเขตนิคมอุตสาหกรรมมาบตาพุด การบริหารจัดการการจัดหาและการแข่งขันในธุรกิจก๊าซธรรมชาติ การควบคุมราคาก๊าซหุงต้ม (LPG) และก๊าซธรรมชาติสำหรับยานยนต์ (NGV) การบริหารจัดการกิจการโรงกลั่นน้ำมันตามวัฏจักรขึ้นลงของธุรกิจปิโตรเคมี ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการของหน่วยธุรกิจน้ำมันและธุรกิจก๊าซธรรมชาติ การขยายการลงทุนในธุรกิจต่างประเทศ และการบริหารทรัพยากรบุคคลในกลุ่ม ปตท. ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงทุกไตรมาส เพื่อกำกับดูแลในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ

ทั้งนี้รายละเอียดด้านการบริหารความเสี่ยง ปรากฏในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง”

## 3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการจัดการบริษัทฯ มีอำนาจหน้าที่ในการทบทวนรายงานทั้งทางการเงินและไม่ใช่รายงานทางการเงินของทุกกลุ่มธุรกิจ ในภาพรวมขององค์กร และมีการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดให้มีนโยบายและระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดให้ใช้ดัชนีวัดผลการดำเนินงาน (Key Performance Indicators : KPIs) กับพนักงานทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้การควบคุมกิจกรรมด้านการบริหารมีความเหมาะสมและเพียงพอ ตรวจสอบและติดตามได้ นอกจากนี้ยังมีการระบุการดำเนินงานในส่วนที่มีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดกลไกในการควบคุมเพื่อป้องกันและลดข้อผิดพลาด มีการสอบทานผลการดำเนินงานโดยฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ เช่น ธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป มีการมอบหน้าที่อย่างเป็นทางการให้กับกลุ่มบุคลากรเพื่อความมั่นใจว่ามีระบบตรวจสอบ และคานอำนาจกันไว้ โดยมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติ การประมวลผลข้อมูล การบันทึกรายการหรือการบันทึกบัญชี การรับ-จ่ายเงิน การสอบทานการตรวจสอบ และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ออกจากกันโดยเด็ดขาด มีการควบคุมภายในด้านการเงินการบัญชี เกี่ยวกับการเก็บเงิน รักษาเงิน การรับจ่าย เงินฝากธนาคาร และเงินยืมทดรอง ให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการบันทึกบัญชีครบถ้วนถูกต้องและสม่ำเสมอ มีการจัดเก็บเอกสารทางบัญชีทั้งที่เป็นเอกสารและข้อมูลสารสนเทศไว้อย่างเป็นระบบ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด



ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง บริษัทฯ มีการดำเนินการตามระเบียบและข้อกำหนดว่าด้วยการพัสดุ ซึ่งได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไว้อย่างชัดเจน เช่น อำนาจหน้าที่ และวงเงินอนุมัติ การกำหนดความต้องการพัสดุ การตรวจรับ การควบคุมและการเก็บรักษาพัสดุ การตรวจนับทรัพย์สิน ในด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ มีการวางระบบด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และมีการควบคุมติดตามประเมินผลอย่างเพียงพอ ทั้งการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทนหน้าที่ความรับผิดชอบ การพัฒนาบุคลากร การปฏิบัติงานของบุคลากร และการสื่อสาร เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความสามารถ และการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ในกรณีที่บริษัทฯมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทฯมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนดทุกครั้ง ทุกรายการ โดยผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่ร่วมอนุมัติรายการนั้นๆ ทั้งยังมีการติดตาม และดูแลผลการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด

#### 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาประกอบเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยมีการจัดทำแผนแม่บทสารสนเทศที่ตอบสนองตรงกับความต้องการของธุรกิจ และสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยในปี 2553 บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาปรับปรุงระบบรายงาน Business Warehouse (BW) ซึ่งใช้จัดทำรายงานที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อนำเสนอให้ผู้บริหารใช้ในการตัดสินใจ ได้อย่างถูกต้องและรวดเร็วทันต่อสถานการณ์ ซึ่งในปัจจุบันมีระบบที่เกี่ยวข้อง เช่น ระบบรายงานงบการเงิน (Business Consolidation System – BCS) ระบบวางแผนทางการเงิน (E-Planning) ระบบการจัดลำดับความน่าเชื่อถือลูกค้า (Credit Rating) เป็นต้น เพื่อรองรับความต้องการของผู้บริหาร ในการนำข้อมูลที่สำคัญมาใช้ประกอบในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งการติดตามผลการดำเนินงาน การตัดสินใจ และการคาดการณ์สถานการณ์ในอนาคต

สำหรับการวัดผลการดำเนินงาน และเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับเป้าหมาย ปตท. ได้พัฒนาปรับปรุงระบบสารสนเทศเดิมที่มีอยู่ให้สามารถรองรับนโยบายและโครงสร้างองค์กรในอนาคตได้แก่ ระบบ COACH ระบบ Balanced Scorecard และ ระบบ Key Performance Index : KPI รวมถึงการพัฒนาประเภณผลแบบ Variable Bonus เพื่อให้ผลตอบแทนแก่พนักงาน ตามผลการดำเนินงานที่ปฏิบัติได้จริงในปีนั้นๆ

นอกจากนี้ ปตท. ยังมีการดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศที่สำคัญอื่นๆ ในปี 2553 อีก เช่น

- ระบบ Risk Management System

เป็นระบบที่สนับสนุนการเก็บข้อมูลพื้นฐาน เพื่อใช้ในการบริหารและจัดการความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ (Operation Risk) ทุกระบบงาน สามารถตรวจสอบ และรายงานผลการปฏิบัติงาน ในรูปแบบของการเตือนภัยล่วงหน้า นอกจากนี้ ยังได้มีการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับความเสี่ยงในระดับการทำธุรกิจ ( Business Risk) ซึ่งเป็นฐานข้อมูลกลาง เพื่อให้สะดวกต่อการนำไปใช้ มีการจัดทำข้อมูลนำเสนอในรูปแบบหรือภาพที่ง่ายต่อความเข้าใจและสามารถพิจารณาตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว โดยรวบรวมไว้ในรูปแบบของ Presentation File ซึ่งผู้ปฏิบัติงานสามารถเข้าถึงและนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ได้ ทันต่อความต้องการ

- ระบบแผนที่ภูมิศาสตร์สารสนเทศ (PTT GIS) :

เป็นระบบที่บริษัทฯ พัฒนาขึ้นเพื่อเป็นศูนย์กลางข้อมูลแสดงสถานที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของ ปตท. และสถานที่ข้างเคียง เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานสามารถมองเห็นภาพในการวิเคราะห์ประเมินสถานการณ์ต่างๆ ได้ใกล้เคียงกับการทำงาน ณ พื้นที่จริง ทำให้การวางแผนการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น ณ จุดปฏิบัติงาน สามารถดำเนินการได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ตลอดจนสามารถเชื่อมโยงข้อมูลไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก ปตท.



- ระบบบริหารรถขนส่งก๊าซเอ็นจีวี (NGV Scheduling) :

เป็นระบบเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของศูนย์ปฏิบัติการก๊าซธรรมชาติเพื่อยานยนต์ (NGV) ในการจัดรถ Trailer ให้มีความแม่นยำ และเหมาะสมกับจำนวนรถที่มีอยู่ เพื่อลดระยะเวลาของผู้ปฏิบัติงานในการจัดรถบรรทุกก๊าซเอ็นจีวี (Trailer) ทำให้ต้นทุนในการขนส่งลดลง การดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น เช่น การลดค่าเสียโอกาสในการขายก๊าซซึ่งเกิดจากการไม่สามารถจัดส่งได้ทัน การลดจำนวนคนที่ทำงานหน้าลาน และยังทำให้สามารถตอบสนองนโยบายภาครัฐ รวมทั้งสร้างภาพพจน์ที่ดีแก่องค์กร ส่งผลให้ภาคประชาชนมีความพึงพอใจในการให้บริการของบริษัทฯ เพิ่มมากขึ้น

- ระบบควบคุมการรับ-จ่ายผลิตภัณฑ์น้ำมันอัตโนมัติ (I-Terminal) :

เป็นระบบที่บริษัทฯ พัฒนาขึ้น เพื่อเป็นนวัตกรรมใหม่ในการควบคุมการรับ-จ่ายน้ำมันของพนักงานขับรถขนส่ง โดยอัตโนมัติ กล่าวคือ เมื่อรถบรรทุกน้ำมันเข้าสู่พื้นที่เติมน้ำมัน พนักงานขับรถสามารถดำเนินการตามขั้นตอนการจ่ายน้ำมันได้เองโดยอัตโนมัติ ในขณะที่ระบบงานจะทำการบันทึกข้อมูลและแนะนำขั้นตอนการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานขับรถบรรทุกน้ำมันเพื่อให้ดำเนินการแล้วเสร็จโดยไม่จำเป็นต้องรอการดำเนินการ และจากผลงานดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับรางวัล ICT Excellence Award จากสมาคมจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทยเป็นปีที่ 2 ติดต่อกัน

- ระบบบริการเติมน้ำมัน (B/L Loading) ของอากาศยาน และเรือขนส่งบนเครื่องคอมพิวเตอร์พกพา (PDA) :

เป็นระบบที่สนับสนุนการปฏิบัติงานในการเติมน้ำมันให้แก่อากาศยานและเรือขนส่งเรือเดินสมุทรซึ่งจำเป็นต้องรอรับบริการเติมน้ำมันจาก ปตท. ซึ่งตามปกติจะมีขั้นตอนการปฏิบัติที่ยุ่งยากซับซ้อน ผู้ปฏิบัติงานต้องเดินเข้า-ออกสำนักงาน และพื้นที่ควบคุมเพื่อบันทึกข้อมูลและจัดการด้านเอกสาร บริษัทฯ จึงได้พัฒนาระบบงานเพื่อลดขั้นตอนการดำเนินงานพร้อมทั้งสามารถนำข้อมูลมาประกอบการจัดทำเอกสารได้อย่างถูกต้องรวดเร็วแม่นยำมากกว่าการดำเนินงานแบบเดิมซึ่งต้องใช้เอกสารมาบันทึกข้อมูลและอาจมีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้

## 5. ระบบติดตามและประเมินผล (Monitoring & Evaluation)

บริษัทฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละครั้ง โดยได้กำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้จัดให้มีการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ในบริษัทฯ แบบผสมผสานดังนี้

- จัดทำแบบประเมินการควบคุมภายใน (Questionnaire) เพื่อการประเมินการควบคุมภายในทั้งในระดับองค์กรและระดับฝ่ายงาน
- จัดประชุมเชิงปฏิบัติการ (Control Self-Assessment Workshop) เพื่อการประเมินการควบคุมภายในในระดับกิจกรรม มุ่งเน้นกิจกรรมการควบคุมในกระบวนการทำงาน โดยผลการประเมินและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในจะต้องได้รับความเห็นชอบจากเจ้าของกระบวนการ

ทั้งนี้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงองค์กรจะเป็นผู้รวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ สรุปผล และจัดทำรายงานการประเมินตนเองทั่วทั้งองค์กร โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ในการกลั่นกรอง ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ รวมทั้งวางแนวทางให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบ เพื่อดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ยังมีสำนักตรวจสอบภายในของ บริษัทฯ ทำการสอบทานเพื่อสร้างความมั่นใจได้ว่ามีการควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานผลการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี ในกรณีพบข้อที่ควรปรับปรุง บริษัทฯ ได้มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างทันที่ทันที่ ในส่วนของการประเมินการควบคุมภายในด้านบัญชีการเงิน มีการ



ตรวจสอบและสอบทานโดยสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายนอก และนำเสนอผลการตรวจสอบ/สอบทานแก่คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา เป็นรายไตรมาสและรายปี

การติดตามและประเมินการควบคุมภายในของบริษัทฯ ได้ยึดถือและปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงาน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี นอกจากนี้ทุกกลุ่มธุรกิจของบริษัทฯ จะมีการรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน รวมทั้งมีการวัดผลการดำเนินงาน โดยเปรียบเทียบกับตัวชี้วัด (Key Performance Indicator : KPIs) อย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินการควบคุมภายใน ซึ่งประเมินโดยผู้บริหารและสำนักตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและมีประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ