



ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

นโยบาย การควบคุมภายใน

ฉบับปี พ.ศ. 2569

เพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มว่า การดำเนินงานของบริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทกลุ่มไออาร์พีซี จะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การบัญชีและรายงานอื่น ๆ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ตามหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ดังนี้

บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายนี้ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบและแนวทางในการดำเนินงาน ดังต่อไปนี้

1. ให้ยกเลิกประกาศบริษัทฯ ที่ 007/2565 เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในของ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มไออาร์พีซี) ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2565
2. พัฒนาระบบการควบคุมภายในที่สอดคล้องตามมาตรฐานสากล และเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงระดับองค์กรและระดับปฏิบัติการ รวมถึงปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมองค์กรควบคู่กับการสื่อสารให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน และบูรณาการเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (Risk Management and Internal Control Committee: RMCC) มีหน้าที่ กำกับดูแลการออกแบบและพัฒนาระบบการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในในภาพรวม
4. ผู้บริหารทุกระดับ มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุม ปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ ความมีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
5. ผู้บริหารของหน่วยงาน มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงของการปฏิบัติงานและกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม รวมถึงประเมินความเสี่ยงพอและสื่อสารให้พนักงานในหน่วยงานปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมของหน่วยงานตนเองอย่างเคร่งครัด ตลอดจนทำแผนปฏิบัติการ เพื่อปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง

6. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน รวมถึงรายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้เกิดการปรับปรุง แก้ไขและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันที่
7. หน่วยงานควบคุมภายใน มีหน้าที่สนับสนุนและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในการพัฒนา ปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนการสนับสนุนการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง
8. สำนักตรวจสอบภายใน มีหน้าที่สอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
9. กำหนดให้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในแก่คณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงติดตามการดำเนินงานตามนโยบายการควบคุมภายใน

ประกาศและให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒. กันยายน 2569



(นายเทอดเกียรติ พร้อมมูล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่