

นโยบายและแนวทางการตรวจสอบและสอบทานการบริหารความเสี่ยง ด้านอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทที่เป็น Qualified Company

1. นโยบายและวิธีปฏิบัติด้านการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

1.1 นโยบายบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยน



มีนโยบายที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และไม่มีนโยบายเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน



- อาจใช้นโยบายตามที่บริษัทแม่ในต่างประเทศกำหนด และไม่มีนโยบายเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน
- มีแนวทางปฏิบัติให้แก่บริษัทไทย เช่น กำหนดเครื่องมือทางการเงิน สัดส่วนการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น

1.2 ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยน



- มีส่วนงานทำหน้าที่ทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศโดยเฉพาะ
- ระบุหน้าที่รับผิดชอบและสายบังคับบัญชาอย่างชัดเจน



- มีส่วนงานทำหน้าที่ทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศโดยเฉพาะ
- ระบุหน้าที่รับผิดชอบและสายบังคับบัญชาอย่างชัดเจน โดยส่วนงานของบริษัทในไทย อาจมีสายการบังคับบัญชาตรงกับบริษัทแม่ในต่างประเทศก็ได้

1.3 อำนาจอนุมัติและวงเงินอนุมัติของผู้เกี่ยวข้องแต่ละระดับ



- กำหนดอำนาจและวงเงินอนุมัติอย่างชัดเจน โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



- กำหนดอำนาจและวงเงินอนุมัติแต่ละระดับอย่างชัดเจน ในกรณีบริษัทแม่ในต่างประเทศมีอำนาจอนุมัติ ควรระบุ รายละเอียดดังกล่าว เพื่อเป็นแนวปฏิบัติของบริษัทในไทยด้วย

1.4 วิธีปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ในการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศ



- มีแนวปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งระบุขั้นตอนการดำเนินการสอบทาน และอนุมัติของเจ้าหน้าที่แต่ละระดับ โดยอาจจัดทำเป็นคู่มือวิธีปฏิบัติงานภายในบริษัทก็ได้



บริษัทจำกัด





บริษัทจำกัดที่มีบริษัทแม่ในต่างประเทศ

นโยบายและแนวทางการตรวจสอบและสอบทานการบริหารความเสี่ยง ด้านอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทที่เป็น Qualified Company


2. กระบวนการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน


2.1 การแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ เพื่อให้เกิดการตรวจสอบ สอบทานและ ถ่วงดุลกัน และมีโครงสร้างบริษัทและสายการบังคับบัญชา/การรายงานที่ชัดเจน

 มีโครงสร้างองค์กรที่แบ่งแยกส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับธุรกรรมเงินตราต่างประเทศออกจากส่วนงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศ

-  - มีโครงสร้างองค์กรที่แบ่งแยกส่วนงานที่รับผิดชอบเกี่ยวกับธุรกรรมเงินตราต่างประเทศออกจากส่วนงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศ
- หากไม่มีการแยกหน่วยงานตรวจสอบโดยเฉพาะ บริษัทแม่ในต่างประเทศควรมีส่วนงานที่ตรวจสอบการทำธุรกรรมฯ ของบริษัทในไทยด้วย


2.2 การตรวจสอบและควบคุมการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศ เพื่อให้ เป็นไปตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้

 มีกระบวนการตรวจสอบและควบคุมการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติไว้



2.3 การรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

-  - มีรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการฯ อย่างสม่ำเสมอ
- มีระบบรายงาน online ที่สามารถเข้าถึงได้ตลอดเวลา หรือมีระบบงานที่สามารถติดตามการทำธุรกรรมและสถานะการทำธุรกรรมที่ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องสามารถติดตามได้ตลอดเวลา

-  - มีรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการฯ อย่างสม่ำเสมอ
- มีระบบรายงาน online ที่สามารถเข้าถึงได้ตลอดเวลา หรือมีระบบงานที่สามารถติดตามการทำธุรกรรมและสถานะการทำธุรกรรมที่ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องสามารถติดตามได้ตลอดเวลา
 - หากไม่มีกระบวนการดังกล่าว บริษัทแม่ในต่างประเทศควรรายงานผลการตรวจสอบของบริษัทในไทยต่อคณะกรรมการของบริษัทแม่ในต่างประเทศ

ตัวอย่างนโยบายและแนวทางการตรวจสอบและสอบทาน การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนของ บริษัทที่เป็น Qualified Company



บริษัทจำกัด



บริษัทจำกัดที่มีบริษัทแม่ในต่างประเทศ



ระเบียบบริษัทเกี่ยวกับนโยบายบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน
บริษัท สวีลตีผลิตภัณฑ์ จำกัด

- ข้อ 1 คณะกรรมการของบริษัท สวีลตีผลิตภัณฑ์ จำกัด (บริษัทฯ) มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน และกำหนดอำนาจอนุมัติและวงเงินอนุมัติ
- ข้อ 2 การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจ โดยจะไม่ทำเพื่อการเก็งกำไรในอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งเครื่องมือทางการเงินที่บริษัทฯ นำมาใช้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงก่อน
- ข้อ 3 ให้กรรมการผู้จัดการฝ่ายการเงินมอบหมายเจ้าหน้าที่ภายในส่วนงานเพื่อรับผิดชอบเกี่ยวกับการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศตามความเหมาะสม โดยขั้นตอนการอนุมัติจะเป็นไปตามอำนาจอนุมัติและวงเงินอนุมัติที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนด และให้กรรมการผู้จัดการฝ่ายการเงินรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกสิ้นไตรมาส
- ข้อ 4 ให้ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีหน้าที่ตรวจสอบการทำธุรกรรมทางการเงินของหัวหน้าฝ่ายการเงินและฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายบัญชี และให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามรอบการตรวจสอบ โดยหากมีข้อสังเกตที่เป็นภัยสำคัญจากการตรวจสอบ ให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือคณะกรรมการบริษัทฯ ทันที
- ข้อ 5 ให้กรรมการผู้จัดการฝ่ายการเงินมีอำนาจกำหนดวิธีปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินได้ตามความเหมาะสม

ประกาศ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2556

นางสาวอุไร สุภาพ
(ประธานกรรมการบริษัทฯ)

นโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน
บริษัท สวีลตีโปรดักส์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัทในเครือ

- แผนการดำเนินงานธุรกิจ นโยบายบริหารความเสี่ยงต่างๆ รวมถึงการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน และการรายงานผลการปฏิบัติงานทางการเงินของบริษัท สวีลตีโปรดักส์ (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทฯ) อยู่ภายใต้การควบคุมของลริชิตีเมินต่างประเทศ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ได้เห็นชอบแล้ว
- วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท โดยไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อการเก็งกำไรใดๆ
- บริษัทฯ จะทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศและจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดตามการผูกพันหรือรายได้ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจริงเท่านั้น โดยใช้สัญญา Forward และเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ ตามความเหมาะสม
- คณะกรรมการบริษัทฯ มอบอำนาจให้ส่วนงานการเงินมีหน้าที่วางกลยุทธ์และดำเนินการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมและการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงจัดทำขั้นตอนการดำเนินการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศสำหรับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และมีการทบทวนให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
- ผู้รับมอบอำนาจสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมได้ตามความเหมาะสมและการผูกพันของบริษัทฯ ในขณะนั้น และการทำธุรกรรมทุกครั้งต้องมีผู้อนุมัติรายการ 3 คนร่วมกันเสมอ

รายละเอียดข้างต้นมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2555 จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง

นายปีเตอร์ ทอมสัน
กรรมการบริษัท

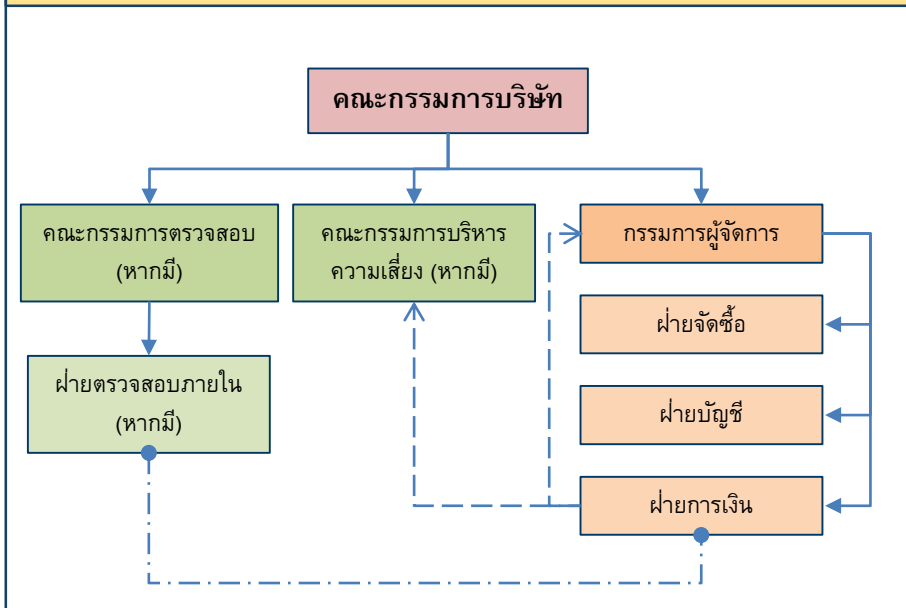
นางนงนุช ทอดดี
กรรมการบริษัท

นายพรสวรรค์ บุญดี
กรรมการบริษัท

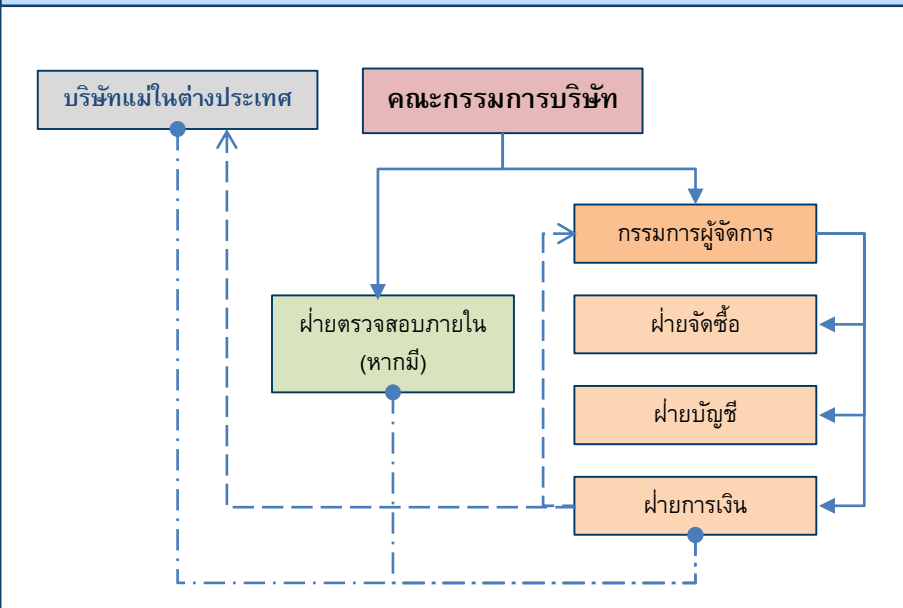


ตัวอย่างโครงสร้างองค์กรของบริษัทที่เป็น Qualified Company

บริษัทจำกัด



บริษัทจำกัดที่มีบริษัทแม่ในต่างประเทศ



Note:

- > การบังคับบัญชา
- -> การรายงานผล
- - - ● การสอบทาน