

1. EMPLOYEE BENEFITS – ผลประโยชน์พนักงาน

1.1 Payroll Verification prior to Payment

การตรวจสอบเพื่อเสนออนุมัติการจ่ายเงินเดือนพนักงาน

Approval:

{

Dept. Head: “ต้องอนุมัติ”

}

remark: “Some cases to be opened PR via Release Strategyมีกรณีที่เปิด PR ผ่าน Release Strategy”

1.2 Training Expenses - Domestic (Inhouse): Budgeted Items

ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมในประเทศ (หลักสูตรภายในบริษัท): อยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้

Approval:

{

EXCOM: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 1,000,000 บาท”

CEO: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 500,000 และไม่เกิน 1,000,000 บาท”

EVP: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 200,000 และไม่เกิน 500,000 บาท”

SVP: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 และไม่เกิน 200,000 บาท”

Div. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 และไม่เกิน 100,000 บาท”

SGH (Sales only): “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 25,000 และไม่เกิน 50,000 บาท”

Dept. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 25,000 บาท”

}

remark: “Some cases to be opened PR via Release Strategyมีกรณีที่เปิด PR ผ่าน Release Strategy”

1.3 Training Expenses - Domestic (Public/Outside): Budgeted Items

ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมในประเทศ (หลักสูตรภายนอกบริษัท): อยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้

Approval:

{

EXCOM: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 1,000,000 บาท”

CEO: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 500,000 บาท และไม่เกิน 1,000,000 บาท”

EVP: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 200,000 บาท และไม่เกิน 500,000 บาท”

SVP: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท และไม่เกิน 200,000 บาท”

Div. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท และไม่เกิน 100,000 บาท”

SGH (Sales only): “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 25,000 บาท และไม่เกิน 50,000 บาท”

Dept. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 25,000 บาท”

}

co-approval: “L&D”

remark: “Some cases to be opened PR via Release Strategyมีกรณีที่เปิด PR ผ่าน Release Strategy”

1.4 Training expenses - Overseas: Budgeted Items

ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมต่างประเทศ: อยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้

Approval:

{

CEO: “ต้องอนุมัติ”

}

co-approval: “L&D”

remark: “Some cases to be opened PR via Release Strategy มีกรณีที่เปิด PR ผ่าน Release Strategy”

1.5 Reimbursement for Per Diem, Lodging and Travelling expenses (not requested for Advance)

การเบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พักและค่าเดินทาง (กรณีไม่ได้เบิกเงินทดรองจ่ายล่วงหน้า)

Approval:

{

CEO: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท”

EVP: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท และไม่เกิน 100,000 บาท”

SVP: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 20,000 บาท และไม่เกิน 50,000 บาท”

Div. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 10,000 บาท และไม่เกิน 20,000 บาท”

SGH (Sales only): “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 5,000 บาท และไม่เกิน 10,000 บาท”

Dept. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000 บาท”

}

co-approval: “CFO เมื่อมากกว่า 100,000 บาท”

remark: “Subject to travelling approval as per HR Policy

ขึ้นอยู่กับกรณีการอนุมัติการเดินทางโดยให้เป็นไปตามนโยบายของฝ่ายทรัพยากรบุคคล”

1.6 Other related staff expenses/allowances as per company policy

ค่าใช้จ่าย/เงินช่วยเหลืออื่นๆที่เกี่ยวกับพนักงานตามระเบียบบริษัท เช่น รถรับส่งพนักงาน ค่าเบี้ยประกันชีวิต/ประกันสุขภาพพนักงาน ค่าเช่าหอพัก ค่าเครื่องแบบพนักงาน ค่าตรวจสอบสุขภาพประจำปี เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร เงินช่วยเหลือการสมรส/งานศพ ฯลฯ

Approval:

{

Div. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท”

Dept. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท”

}

remark: “For HR only and per HR policy

อำนาจเฉพาะฝ่ายทรัพยากรบุคคล และให้เป็นไปตามนโยบายของฝ่ายทรัพยากรบุคคล”

1.7 Employee's Activities – กิจกรรมพนักงาน

1.7.1 Company-wide; New Year, Sport Day, Long Year Service, etc.

ระดับบริษัท: งานเลี้ยงปีใหม่ กีฬาสี Long Year Service เป็นต้น

Approval:

{

CEO: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 1,000,000 บาท”

Div. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท”

}

co-approval: “HR”

remark: “As per HR policy ให้เป็นไปตามนโยบายของฝ่ายทรัพยากรบุคคล”

1.7.2 Division-wide; Outing, Townhall, etc.

ระดับสายงาน: Outing Townhall เป็นต้น

Approval:

{

CEO: “ต้องอนุมัติ”

}

co-approval: "HR"

remark: "As per HR policy ให้เป็นไปตามนโยบายของฝ่ายทรัพยากรบุคคล"

2. GENERAL ADMIN EXPENSES ค่าใช้จ่ายธุรการทั่วไป

2.1 Gasoline Expenses as per Fleet Card/Entitlement: Budgeted Items

ค่าน้ำมันตาม Fleet Card/สิทธิตามตำแหน่ง: อยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้

Approval:

{

Dept. Head: “ต้องอนุมัติ”

}

co-approval: “HR Admin”

remark: “As per company policy ให้เป็นไปตามนโยบายบริษัท”

2.2 Utilities - Electricity & Water supply, etc.

ค่าสาธารณูปโภค - ค่าไฟ ค่าน้ำ เป็นต้น

Approval:

{

Div. Head: “ต้องอนุมัติ”

}

2.3 License fees & All types of taxes (excluding CIT, WHT, VAT)

ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต และ ค่าภาษี (ซึ่งไม่รวมถึง ภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีหัก ณ ที่จ่าย และ ภาษีมูลค่าเพิ่ม)

Approval:

{

CEO: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 5,000,000 บาท”

EVP: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 2,000,000 บาท และไม่เกิน 5,000,000 บาท”

SVP: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 500,000 บาท และไม่เกิน 2,000,000 บาท”

Div. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท และไม่เกิน 500,000 บาท”

SGH (Sales only): “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 30,000 บาท และไม่เกิน 50,000 บาท”

Dept. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 30,000 บาท”

}

co-approval: “IT Licenses approved by IT (Yearly)”

remark: “Some cases to be opened PR via Release Strategy มีกรณีที่เปิด PR ผ่าน Release Strategy”

2.4 Other admin expenses

ค่าใช้จ่ายธุรการอื่นๆ (ค่าที่จอดรถ ค่าสิ่งพิมพ์นามบัตร ค่าโทรศัพท์ ค่าใช้จ่ายด้านไปรษณีย์ ค่าใช้จ่ายห้องออกกำลังกาย ค่าใช้จ่ายสำหรับสื่อสิ่งพิมพ์ ค่าถ่ายเอกสาร เป็นต้น)

Approval:

{

Div. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 10,000 บาท”

SGH (Sales only): “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000 บาท”

Dept. Head: “ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000 บาท”

}

remark: “As per company policy ให้เป็นไปตามนโยบายบริษัท”

3. FINANCE & ACCOUNTING การเงินและบัญชี

3.1 Legal Action on Finance นิติกรรมเกี่ยวกับการเงิน

3.1.1 Borrowing or making any obligation with bank or financial institution

การกู้ยืมหรือก่อภาระผูกพันใดๆ กับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน

Approval:

{
BOD: ต้องอนุมัติ
}

3.1.2 Others; opening or closing bank accounts, appointment of signatories in check, confirmation of balance with the bank, allowing the bank to debit current accounts

อื่นๆ; การเปิดหรือปิดบัญชีธนาคาร การแต่งตั้งผู้ลงนามในเช็ค การลงนามยืนยันยอดเงินคงเหลือกับธนาคาร การยินยอมให้ธนาคารหักบัญชีกระแสรายวัน

Approval:

{
EXCOM: ต้องอนุมัติ
}

Remark: Opening or closing bank account or confirmation of balance with the bank - The authorized signatory director as specified in the certificate.

การเปิดหรือปิดบัญชีธนาคารหรือสถาบันการเงิน หรือ การลงนามยืนยันยอดเงินคงเหลือกับธนาคาร โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันตามที่ระบุในหนังสือรับรอง

3.2 Cheque & E-banking Payment

การจ่ายเช็ค และ การจ่ายผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (E-banking)

Co-Approval: As per Bank Mandates approved by BoD

3.3 Advance payment and clearing - Domestic

การเบิกและเคลียร์เงินทตรงจ่าย - กรณีในประเทศ

3.3.1 Domestic activity

กรณีกิจกรรมในประเทศ

Approval:

{
CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 70,000 บาท
SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 70,000 บาท
Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท
SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 30,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 15,000 บาท
}

Co-Approval: F&A (to be CFO when > 300K)

Remark: As per company policy and considering total amount of the payment ให้เป็นไปตามนโยบายบริษัทและพิจารณาจากจำนวนเงินรวมที่จ่ายชำระ

3.3.2 Sales & Marketing activity

กิจกรรมด้านการขายและการตลาด

Approval:

{

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 300,000 บาท
EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 200,000 บาท และไม่เกิน 300,000 บาท
SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท และไม่เกิน 200,000 บาท
Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท และไม่เกิน 100,000 บาท
SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 30,000 บาท และไม่เกิน 50,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 30,000 บาท
}

Co-Approval: to be CFO when > 300K

Remark: As per company policy and considering total amount of the payment
ให้เป็นไปตามนโยบายบริษัทและพิจารณาจากจำนวนเงินรวมที่จ่ายชำระ

3.4 Advance payment and clearing - Overseas trip

การเบิกและเคลียร์เงินทรองจ่าย - กรณีเดินทางไปต่างประเทศ

Approval:

{
CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 300,000 บาท
EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 200,000 บาท และไม่เกิน 300,000 บาท
SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท และไม่เกิน 200,000 บาท
Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท และไม่เกิน 100,000 บาท
SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 30,000 บาท และไม่เกิน 50,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 30,000 บาท
}

Co-Approval: to be CFO when > 300K

Remark: As per company policy and considering total amount of the payment
ให้เป็นไปตามนโยบายบริษัทและพิจารณาจากจำนวนเงินรวมที่จ่ายชำระ

3.5 Entertainment & Gift for Company Business

การเลี้ยงรับรอง และการให้ของขวัญ เพื่อธุรกิจของบริษัท

3.5.1 Budgeted Items

อยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้

Approval:

{
EXCOM: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท
CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท และไม่เกิน 100,000 บาท
EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 30,000 บาท และไม่เกิน 50,000 บาท
SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 20,000 บาท และไม่เกิน 30,000 บาท
Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 10,000 บาท และไม่เกิน 20,000 บาท
SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 5,000 บาท และไม่เกิน 10,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000 บาท
}

Remark: Some cases to be opened PR via Release Strategy
มีกรณีที่เปิด PR ผ่าน Release Strategy

3.5.2 Other entertainment expenses (within budget only)

ค่ารับรองอื่นๆ (ซึ่งอยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้เท่านั้น)

Approval:

{

EXCOM: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 200,000 บาท
 CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท และไม่เกิน 200,000 บาท
 EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท และไม่เกิน 100,000 บาท
 SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 30,000 บาท และไม่เกิน 50,000 บาท
 Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 10,000 บาท และไม่เกิน 30,000 บาท
 SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 5,000 บาท และไม่เกิน 10,000 บาท
 Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000 บาท
 }

Remark: Some cases to be opened PR via Release Strategy
 มีกรณีที่เปิด PR ผ่าน Release Strategy

}

3.6 Donation, Sponsorship, CSR Expenses (excluding Company's goods)

ค่าบริจาค ค่าสนับสนุน ค่าใช้จ่ายด้าน CSR (ซึ่งไม่รวมสินค้าของบริษัท)

Approval :

{
 BOD: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 10,000,000 บาท
 EXCOM: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 5,000,000 บาท และไม่เกิน 10,000,000 บาท
 CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000,000 บาท
 SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท
 Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท
 SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000 บาท
 Co-Approval: ไม่มี

remark: Book value+VAT with donation/appreciation receipt as evidence and to report BoD on a quarterly basis. For legal entity not for individual. มูลค่าตามราคาทางบัญชี+VAT โดยต้องมีใบเสร็จ เอกสารแสดงความขอบคุณ หรือใบอนุโมทนาเป็นหลักฐาน แลรายงานต่อ BoD เป็นรายไตรมาส โดยต้องเป็นการบริจาคหรือสนับสนุนสถาบันหรือองค์กรเท่านั้น ไม่อนุญาตให้ให้เป็นรายบุคคล Some cases to be opened PR via Release Strategy มีกรณีที่เปิด PR ผ่าน Release Strategy
 }

3.7 Company's Finished Goods (FG) Donation

การบริจาคสินค้าของบริษัท เพื่อการกุศล

3.7.1 FG (Re-Condition)

สินค้าของบริษัทประเภท Re-Condition

Approval :

{
 Div. Head: ต้องอนุมัติ
 Co-Approval: Logistics

remark: As per Donation policy and to report CEO quarterly ให้เป็นไปตามนโยบายการบริจาค และรายงาน CEO ทุกไตรมาส
 }

3.7.2 Normal FG

สินค้าปกติ

Approval :

{

CEO: ต้องอนุมัติ

Co-Approval: ไม่มี

remark:

}

3.8 Write-off Assets to be Expenses

การตัดจำหน่ายสินทรัพย์เป็นค่าใช้จ่าย

3.8.1 Write-off trade receivables

การตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้า

Approval :

{

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 10,000,000 บาท

EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท

Co-Approval: F&A & Credit/Disposal Committee

remark: To report BoD afterwards รายงาน BoD ภายหลัง

}

3.8.2 Write-off non-trade receivables

การตัดจำหน่ายลูกหนี้ที่ไม่ใช่ลูกหนี้การค้า

Approval :

{

EXCOM: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 20,000,000 บาท

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 20,000,000 บาท

EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท

Co-Approval: F&A & Credit/Disposal Committee

remark: To report BoD afterwards รายงาน BoD ภายหลัง

}

3.8.3 Write-off unused fixed assets (Cancellation of Use) ; Obsolete, damaged, not in working condition, etc.

การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรที่ไม่ได้ใช้งาน (ยกเลิกการใช้งาน) ; ล้าสมัย ชำรุดเสียหาย หรือไม่อยู่ในสภาพที่สามารถใช้งานได้ เป็นต้น

Approval :

{

EXCOM: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 5,000,000 บาท

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000,000 บาท

EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 20,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000 บาท
Co-Approval: F&A & Credit/Disposal Committee

remark: 'At acquisition cost of assets and to report BoD ใช้มูลค่าที่ซื้อมา และต้องรายงานต่อ BoD
{

3.8.4 Write-off lost fixed assets

การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรที่สูญหาย

Approval :

{
EXCOM: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 10,000,000 บาท
CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000,000 บาท
EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000,000 บาท
SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท
Co-Approval: F&A & Credit/Disposal Committee

remark: 'At acquisition cost of assets and to report BoD ใช้มูลค่าที่ซื้อมา และต้องรายงานต่อ BoD
{

3.9 Disposal of fixed assets excluding land, building, and inventory

การจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (ไม่รวม ที่ดิน อาคาร และสินค้าคงเหลือ)

Approval :

{
EXCOM: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 5,000,000 บาท
CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000,000 บาท
EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท
SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท
Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000 บาท
Co-Approval: Disposal Committee (SHE, Proc, F&A)

remark: At acquisition cost of assets and as per Revenue Dept. (For SSHE only). Sales of land or building, need to get approval from TOAP's BoD ใช้มูลค่าที่ซื้อมา และให้เป็นไปตามที่กรมสรรพากรกำหนด (เป็นอำนาจอนุมัติสำหรับฝ่าย SSHE เท่านั้น) กรณีขายที่ดิน หรืออาคาร เป็นอำนาจอนุมัติของ TOAP's BoD
{

3.10 Disposal of scrap (Spare parts)

การจำหน่ายเศษซากวัสดุ อุปกรณ์ (ชิ้นส่วน อะไหล่)

Approval :

{
Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท
Co-Approval: ไม่มี

remark: At sales price of scrap ใช้ราคาขายของเศษซาก
}

3.11 Non-taxable expenses; Fine and Penalty, etc.

ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี: ค่าเบี้ยปรับ เป็นต้น

Approval :

{

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท

Co-Approval: CFO

remark: Report to BoD on an annually basis รายงานต่อ BoD เป็นรายปี
}

4. SALES & MARKETING EXPENSES ค่าใช้จ่ายทางการขายและการตลาด

4.1 Sales price structure and all type of discounts

การกำหนดโครงสร้างราคา และส่วนลดทุกประเภท

Approval:

{
CEO: ต้องอนุมัติ
}

4.2 Sales Discount for Retail

ส่วนลดสำหรับร้านค้าปลีก

4.2.1 Overrule size of customer (to get standard discount)

การเปลี่ยนขนาดของร้านค้า (เพื่อให้ส่วนลดมาตรฐาน)

Approval:

{
SVP: ต้องอนุมัติ (เฉพาะ XL)
SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ (เฉพาะ S/M/L)
}

4.2.2 Special discount rate for XL customer

ส่วนลดพิเศษสำหรับร้านค้าขนาด XL

Approval:

{
CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อส่วนลดมากกว่า 20%
SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อส่วนลดน้อยกว่าหรือเท่ากับ 20%
}

Co-Approval: Reviewed by Pricing

remark: Reviewed by Pricing สอบทานโดยฝ่าย Pricing

4.3 Special Trade Promotion to Customer for Retail

การกำหนดและจ่ายผลตอบแทนพิเศษให้กับร้านค้าปลีก

4.3.1 Determination of special promotion

การกำหนดผลตอบแทนพิเศษ

Approval:

{
CEO: ต้องอนุมัติ
}

4.3.2 Payment of special promotion as per 4.3.1

การจ่ายผลตอบแทนพิเศษ ตาม 4.3.1

Approval:

{
Div. Head: ต้องอนุมัติ
}

Co-Approval: Only SGH of Trade

remark: Only SGH of Trade อำนาจเฉพาะ SGH of Trade

4.3.3 Payment of special promotion over 4.3.1 (%Variance of Sales Target Amount) **การจ่ายผลตอบแทนพิเศษ กรณีไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดตาม 4.3.1 (% ส่วนต่างของจำนวนเป้าหมาย)**

Approval:

{

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อส่วนต่างมากกว่า 10%

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อส่วนต่างน้อยกว่าหรือเท่ากับ 10%

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อส่วนต่างน้อยกว่าหรือเท่ากับ 5%

}

Co-Approval: SGH of Trade

remark: SGH of Trade อำนาจเฉพาะ SGH of Trade

4.4 Special Trade Promotion to Project Sales for Moderntrade

การกำหนดและจ่ายผลตอบแทนพิเศษสำหรับการขายโครงการของ Moderntrade

4.4.1 All Products สินค้าทั้งหมด

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ , เมื่อยอดเงินมากกว่า 2%

Div. Head : ต้องอนุมัติ , เมื่อยอดเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 2%

}

Co-Approval : No mechanic required

remark : No mechanic required ไม่มี mechanic รองรับ

4.4.2 Chemical Products สินค้ากลุ่มเคมีภัณฑ์ก่อสร้าง

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ , เมื่อยอดเงินมากกว่า 5%

Div. Head : ต้องอนุมัติ , เมื่อยอดเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 5%

}

Co-Approval : No mechanic required

remark : No mechanic required ไม่มี mechanic รองรับ

4.5 New Customer Account การเปิดบัญชีลูกค้าใหม่

4.5.1 Trial account (cash on delivery only)

ลูกค้าทดลอง (ชำระเป็นเงินสดเท่านั้น)

Approval : {

Dept. Head : ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : AR Team

4.5.2 Credit limit of permanent account (credit sales ≤ 30 days)

วงเงินสินเชื่อลูกค้าถาวร (เครดิตขาย ≤ 30 วัน)

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ , เมื่อยอดเงินมากกว่า 500,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ , เมื่อยอดเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 500,000 บาท

Div. Head : ต้องอนุมัติ , เมื่อยอดเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 100,000 บาท

}

Co-Approval : AR Team

remark : As per criteria stated in Opening New Customer and Editing Customer Profile Policy ให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในนโยบายการเปิดหน้าบัญชีลูกค้าและการแก้ไขข้อมูลลูกค้า

4.5.3 Credit limit of permanent account (credit sales > 30 days)

วงเงินสินเชื่อลูกค้าถาวร (เครดิตขาย > 30 วัน)

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : CFO

remark : As per criteria stated in Opening New Customer and Editing Customer Profile Policy ให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในนโยบายการเปิดหน้าบัญชีลูกค้าและการแก้ไขข้อมูลลูกค้า

4.5.4 New account for customer's subsidiaries (≥90% owned by Parent and under credit limit of its Parent)

เปิดบัญชีบริษัทย่อยของลูกค้า (ถือหุ้น ≥ร้อยละ 90 โดยบริษัทแม่ และใช้วงเงินสินเชื่อเดียวกับบริษัทแม่)

Approval : {

SVP : ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : AR Team

remark : List of the Shareholders (Form Bor.Or.Jor.5) to be attached for opening customer account. ต้องแนบเอกสารบอจ. 5 เพื่อเปิดหน้าบัญชี

4.6 Changing in Credit Term

การเปลี่ยนแปลงระยะเวลาชำระเงินของลูกค้า

4.6.1 Extend credit term up to 30 days (Additional)

ขยายระยะเวลาชำระเงิน สูงสุดไม่เกิน 30 วัน (ส่วนเพิ่ม)

Approval : {

EVP : ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : AR Team

remark : Total days not over 90 days and as per Credit Policy จำนวนวันรวมไม่เกิน 90 วัน และเป็นไปตามนโยบายสินเชื่อ

4.6.2 Extend credit term more than 30 days (up to 60 days) (additional)

ขยายระยะเวลาชำระเงิน มากกว่า 30 วัน (ไม่เกิน 60 วัน) (ส่วนเพิ่ม)

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : CFO

remark : Total days not over 90 days and as per Credit Policy จำนวนวันรวมไม่เกิน 90 วัน และเป็นไปตามนโยบายสินเชื่อ

4.6.3 Shorten credit term

ลดระยะเวลาชำระเงิน

Approval : {

Div. Head : ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : AR Team

remark : Total days not over 90 days and as per Credit Policy จำนวนวันรวมไม่เกิน 90 วัน และเป็นไปตามนโยบายสินเชื่อ

4.7 Change of credit limit (only for customer opening account \geq 24 months)

การเปลี่ยนแปลงวงเงินลูกค้า (เฉพาะลูกค้าที่เปิดบัญชี \geq 24 เดือน)

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 1,000,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1,000,000 บาท

Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 500,000 บาท

}

Co-Approval : AR Team

remark : Total Amount of New Credit Limit จำนวนรวมของวงเงินสินเชื่อใหม่

4.8 Temporary block customer account / stop selling or delivery to overdue debtors

การปิดบัญชีลูกค้าชั่วคราว/งดขายหรือส่งสินค้าให้ลูกค้าที่เกินกำหนดชำระ

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 5,000,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 5,000,000 บาท

Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1,000,000 บาท

}

Co-Approval : AR Team

remark : Total Debts ยอดหนี้รวมทั้งหมด

4.9 Approval of Sales Order over Approved Credit Limit

การอนุมัติใบสั่งขายสินค้าที่เกินวงเงินสินเชื่อ

4.9.1 Total debts (without bounced cheque)

ยอดหนี้ทั้งหมด (ไม่มีเช็คคืน)

4.9.1.1 Retail ร้านค้าปลีก

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 20,000,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 20,000,000 บาท

Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 7,500,000 บาท

SGH (Sales only) : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 3,000,000 บาท

}

Co-Approval : AR Team and amount at CEO level to be co-approved by CFO

remark : Total Debts + New Order ยอดหนี้ทั้งหมด + คำสั่งขายใหม่

4.9.1.2 Modern Trade ห้างค้าปลีกสมัยใหม่

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 7,500,000 บาท

Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 7,500,000 บาท

SGH (Sales only) : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 3,000,000 บาท
}
Co-Approval : AR Team and amount at CEO level to be co-approved by CFO
remark : Total Debts + New Order ยอดหนี้ทั้งหมด + คำสั่งขายใหม่

4.9.1.3 Project โครงการ

Approval : {
CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 3,000,000 บาท
Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 3,000,000 บาท
SGH (Sales only) : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 750,000 บาท
Dept. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 750,000 บาท
}
Co-Approval : AR Team and amount at CEO level to be co-approved by CFO
remark : Total Debts + New Order ยอดหนี้ทั้งหมด + คำสั่งขายใหม่

4.9.2 Overdue debts (with bounced cheque)

หนี้ที่เกินกำหนดชำระ (มีเช็คคืน)

Approval : {
CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 10,000,000 บาท
EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000,000 บาท
SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท
Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท
}
Co-Approval : AR Team and amount at CEO level to be co-approved by CFO
remark : Total Overdue Debts ยอดหนี้ที่เกินกำหนดชำระทั้งหมด

4.10 Approval for Debt Settlement Negotiation

การอนุมัติการเจรจาผ่อนชำระหนี้

Approval : {
CEO : ต้องอนุมัติ
}
Co-Approval : CFO
remark : Total Debt ยอดหนี้รวมทั้งหมดของลูกค้ารายนั้น

4.11 Sales to Customer with Bounced Cheque

การอนุมัติขายให้แก่ลูกค้าที่มีเช็คคืน

Approval : {
CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 10,000,000 บาท
EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000,000 บาท
SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท
Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท
}
Co-Approval : AR Team
remark : Total Overdue Debts ยอดหนี้ที่เกินกำหนดชำระทั้งหมด

4.12 "Ship-to" transaction that the address/location is different from "Sold-to" รายการ "Ship-to" ซึ่งที่อยู่หรือสถานที่ไม่ตรงกับ "Sold-to"

Approval : {
SVP : ต้องอนุมัติ
}

4.13 Exchange cheque and extend cheque clearing to no more than 30 days
การแลกเปลี่ยนเช็ค และการขยายเวลาการส่งจ่ายออกไปไม่เกิน 30 วัน

Approval : {
SVP : ต้องอนุมัติ, ครั้งที่ 3
Div. Head : ต้องอนุมัติ, ครั้งที่ 2
SGH (Sales only) : ต้องอนุมัติ, ครั้งที่ 1
}

4.14 Product Return or Replacement
การรับคืนหรือเปลี่ยนสินค้า

4.14.1 Per conditions set forth by Company policy
ตามเงื่อนไขและนโยบายที่บริษัทกำหนด

Approval : {
SVP : ต้องอนุมัติ
}

remark : As per company policy ให้เป็นไปตามนโยบายบริษัท

4.14.2 Out-of-business, fire accidents, or other disasters
กรณีเลิกกิจการ อัคคีภัย หรือภัยพิบัติอื่นๆ

Approval : {
EVP : ต้องอนุมัติ
}

4.15 FG Compensation of Damages to Customer
การชดเชยค่าเสียหายของสินค้าให้กับลูกค้า

Approval : {
CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 1,000,000 บาท
EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท
SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท
Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท
SGH (Sales only) : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 30,000 บาท
}
Co-Approval : RD/QC/TS

4.16 Prosecution in the court
การอนุมัติฟ้องร้องดำเนินคดี

Approval : {
SVP : ต้องอนุมัติ
}

remark : Report to Excom รายงานต่อ Excom

4.17 The Company is being sued and asked for damage claim
กรณีบริษัทถูกฟ้องร้องดำเนินคดี และถูกเรียกร้องค่าเสียหาย

Approval : {

BOD : ต้องอนุมัติ

}

remark : Report to BoD immediately and keep updating periodically รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันที และรายงานความคืบหน้าเป็นระยะ

4.18 Annual Advertisement and Specific Budget: Budgeted Items (approved by BoD/Excom)

งบประมาณโฆษณาประชาสัมพันธ์ประจำปี และงบประมาณเฉพาะกิจ: อยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้ (อนุมัติโดย BoD/Excom)

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ

}

4.19 Sample goods to customer

การอนุมัติจ่ายสินค้าสำเร็จรูป เพื่อใช้เป็นตัวอย่างให้ลูกค้า

4.19.1 Retail ร้านค้าปลีก

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 150,000 บาท

EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 150,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท

SGH (Sales only) : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 20,000 บาท

}

remark : At Sales Price ใช้ราคาขาย

4.19.2 Modern Trade ห้างค้าปลีกสมัยใหม่

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท

EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท

Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 30,000 บาท

}

remark : At Sales Price ใช้ราคาขาย

4.19.3 Project โครงการ

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท

EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท

Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 30,000 บาท

SGH (Sales only) : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 20,000 บาท

Dept. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000 บาท

}

remark : At Sales Price ใช้ราคาขาย

4.19.4 Marketing Dept. ฝ่ายการตลาด

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 150,000 บาท

EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 150,000 บาท
SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท
Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท
SGH (Sales only) : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 20,000 บาท
Dept. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000 บาท

}

remark : At Sales Price ใช้ราคาขาย

4.20 Commission Payment to Salesperson

การอนุมัติจ่ายค่านายหน้าให้กับพนักงานขาย

4.20.1 Budgeted Items or as per specified criterias

อยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้หรือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

Approval : {

Div. Head : ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : F&A

4.20.2 Non-budget Items or not as per specified criterias (Baht per person)

นอกเหนือจากงบประมาณที่ตั้งไว้หรือไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด (บาทต่อคน)

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000 บาท

EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 25,000 บาท

}

remark : Total Amount per Person จำนวนรวมต่อคน

5 CAPEX INVESTMENT (Purchase/Rent/Lease)

การลงทุนโครงการต่างๆ (ซื้อ/เช่า/เช่าซื้อ)

5.1 Land and Buildings

ที่ดิน และ อาคาร

Approval : {

BOD : ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : Budget Custodian and IT for IT assets ฝ่ายควบคุมงบประมาณ และฝ่าย IT หากเป็นสินทรัพย์เกี่ยวกับ IT

5.2 Investment in machinery, equipment, furnitures, building improvement, renovation, and other assets

การลงทุนในเครื่องจักร อุปกรณ์ เฟอร์นิเจอร์ ส่วนปรับปรุงอาคาร การซ่อมแซม และสินทรัพย์ถาวรอื่นๆ

5.2.1 Budgeted Items

อยู่ในงบประมาณที่ตั้งไว้

Approval : {

BOD : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 50,000,000 บาท

EXCOM : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000,000 บาท

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 20,000,000 บาท

EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 3,000,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท

Div. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท

SGH (Sales only) : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท

Dept. Head : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

}

Co-Approval : Budget Custodian and IT for IT assets ฝ่ายควบคุมงบประมาณ และฝ่าย IT หากเป็นสินทรัพย์เกี่ยวกับ IT

remark : As per Procurement Policy ให้เป็นไปตามนโยบายจัดซื้อ

5.2.2 Non-budget Items

นอกเหนือจากงบประมาณที่ตั้งไว้

Approval : {

BOD : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 15,000,000 บาท

EXCOM : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 15,000,000 บาท

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 10,000,000 บาท

EVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท

}

Co-Approval : Budget Custodian and IT for IT assets ฝ่ายควบคุมงบประมาณ และฝ่าย IT หากเป็นสินทรัพย์เกี่ยวกับ IT

remark : CEO can approve accumulated non-budget items if $\leq 10\%$ of total annual budgeted items and to be approved by BoD once $>10\%$ on a quarterly basis (not included Right of Use and Carry Forward) CEO สามารถอนุมัติรายการที่นอกเหนือจากงบประมาณ สะสมได้ $\leq 10\%$ ของงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติทั้งหมด และต้องขออนุมัติจาก BoD เมื่อ $>10\%$ เป็นรายไตรมาส (ไม่รวม Right of Use และ Carry Forward)

5.3 Non-budget OPEX

นอกเหนือจากงบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้

Approval : {

CEO : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 500,000 บาท

SVP : ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท (CFO)

}

Co-Approval : Budget Custodian ฝ่ายควบคุมงบประมาณ

6. PROCUREMENT การจัดซื้อจัดจ้าง

6.1 Raw material and packaging for mass production

การจัดซื้อวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์สำหรับการผลิตที่เป็น Mass Production

Approval : {

SVP: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 15,000,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 15,000,000 บาท

Dept. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 5,000,000 บาท

}

Co-Approval : ไม่มี

remark : For Store and PPIC only อำนาจเฉพาะฝ่ายคลังพัสดุ และวางแผนการผลิตเท่านั้น

6.2 Raw material and packaging for testing or R&D

การจัดซื้อวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ กรณีเพื่อ testing หรือ R&D

Approval : {

Dept. Head: ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : F&A

remark : For Store (proposed by RD) อำนาจเฉพาะฝ่ายคลังพัสดุ (ตามการเสนอขอสั่งซื้อของฝ่าย R&D)

6.3 Trading Goods การซื้อสินค้าจากบริษัทอื่นเพื่อมาจำหน่ายต่อ

• 6.3.1 Trading goods incl. Autotint

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 30,000,000 บาท

EVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 30,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 20,000,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 5,000,000 บาท

SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 1,000,000 บาท

Dept. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 500,000 บาท

}

Co-Approval : ไม่มี

• 6.3.2 Trading goods (Related Company)

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 30,000,000 บาท

EVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 30,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 20,000,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 10,000,000 บาท

SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 5,000,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 500,000 บาท
}
Co-Approval : ไม่มี

6.4 Stocks i.e. spare part, PPE, Diesel, etc.

สินค้าที่ซื้อเข้ามาเก็บใน Stock เพื่อรอการเบิกใช้ เช่น อะไหล่, อุปกรณ์ป้องกันต่างๆ (PPE), น้ำมันดีเซล เป็นต้น

Approval : {
CEO: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 5,000,000 บาท
EVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 5,000,000 บาท
SVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 1,000,000 บาท
Div. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 500,000 บาท
SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 100,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 50,000 บาท
}
Co-Approval : ไม่มี

6.5 General supply&service; supply for production and R&D, shipment costs, etc.

สินค้าและบริการทั่วไป ได้แก่ การผลิต R&D และค่าขนส่ง เป็นต้น

Approval : {
CEO: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 2,000,000 บาท
EVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 2,000,000 บาท
SVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 1,000,000 บาท
Div. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 500,000 บาท
SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 200,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 50,000 บาท
}
Co-Approval : F&A
remark : (ไม่มี)

6.6 Stationery and Office Supplies เครื่องเขียนและอุปกรณ์สำนักงาน

6.6.1 HR Admin (Center) ฝ่ายธุรการกลาง (หน่วยงานกลาง)

Approval : {
Div. Head: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 200,000 บาท
SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 200,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 100,000 บาท
}
Co-Approval : ไม่มี

6.6.2 Other Departments ฝ่ายอื่นๆ

Approval : {
Div. Head: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 100,000 บาท
SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 100,000 บาท
Dept. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 50,000 บาท

}

Co-Approval : ไม่มี

6.7 Insurance premium expenses ค่าเบี้ยประกัน

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 10,000,000 บาท

EVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 10,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 5,000,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 2,000,000 บาท

}

Co-Approval : Insurance Committee/F&A

remark : As per Procurement Policy ให้เป็นไปตามนโยบายจัดซื้อ

6.8 Professional and Consultant fees for IT, Legal, R&D, Marketing, HR, etc.

ค่าวิชาชีพและค่าที่ปรึกษา สำหรับ IT กฎหมาย R&D การตลาด HR เป็นต้น

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 10,000,000 บาท

EVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 10,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 100,000 บาท

}

Co-Approval : Procurement Committee/F&A

remark : As per Procurement Policy ให้เป็นไปตามนโยบายจัดซื้อ

6.9 Goods delivery ค่าจัดส่งสินค้า

Approval : {

EVP: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 15,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 15,000,000 บาท

}

Co-Approval : F&A

remark : For only Logistics including TH Subsidiaries' Logistics except for subsidiary having its own DOA อำนาจเฉพาะฝ่าย Logistics รวมถึงฝ่าย Logistics ของบริษัทย่อย ยกเว้นบริษัทย่อยที่มี DOA ของบริษัทอยู่แล้ว

6.10 Goods & services for all types of advertising and promotion

ค่าสินค้าและบริการสำหรับการโฆษณาและกิจกรรมส่งเสริมการขายทุกประเภท

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, มากกว่า 400,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 400,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 200,000 บาท

SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 100,000 บาท

Dept. Head: ต้องอนุมัติ, ไม่เกิน 50,000 บาท

}

Co-Approval : F&A for PR1105

6.11 Repair and maintenance machinery, vehicle, and general

ค่าซื้อสินค้าและอุปกรณ์เพื่อนำมาใช้ในการซ่อมแซมเครื่องจักร ยานพาหนะ หรือการซ่อมแซมทั่วไป

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 2,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท

SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท

Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

}

Co-Approval : F&A

6.12 Rental and Service expenses as per signed contract ; land, building, warehouse, company car, IT, etc.

ค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาได้แก่ ที่ดิน อาคาร คลังสินค้า รถยนต์บริษัท IT เป็นต้น

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 2,000,000 บาท

EVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท

SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 50,000 บาท

Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 30,000 บาท

}

Co-Approval : F&A

6.13 Payment as per signed contract without total amount of outsource/subcontract wages

การจ่ายเงินค่าแรงตามสัญญาที่ไม่ได้ระบุจำนวนเงินรวมทั้งหมด สำหรับกรณี outsource หรือ subcontract

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 2,000,000 บาท

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท

SGH (Sales only): ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท

Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

}

Co-Approval : F&A

6.14 Vendor cancellation charge

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกการสั่งซื้อ

Approval : {

SVP: ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : F&A

6.15 Purchase Order (PO) approval with approved PR

การอนุมัติใบสั่งซื้อที่มีใบขอซื้อที่อนุมัติแล้ว

6.15.1 Raw Materials, Packaging, and Trading Goods

วัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์ และสินค้าที่ซื้อมาเพื่อจำหน่ายต่อ

Approval : {

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 15,000,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 15,000,000 บาท

Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

}

Co-Approval : ไม่มี

remark : For Procurement only อำนาจเฉพาะฝ่ายจัดซื้อ

6.15.2 General Purchase

การจัดซื้อทั่วไป

Approval : {

SVP: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 5,000,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 5,000,000 บาท

Dept. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

}

Co-Approval : ไม่มี

remark : For Procurement only อำนาจเฉพาะฝ่ายจัดซื้อ

6.15.3 Insurance premium expenses

ค่าเบี้ยประกัน

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

}

Co-Approval : ไม่มี

remark : For Procurement only อำนาจเฉพาะฝ่ายจัดซื้อ

6.15.4 Professional and Consultant fees for IT, Legal, R&D, Marketing, HR, etc.

ค่าวิชาชีพและค่าที่ปรึกษา สำหรับ IT กฎหมาย R&D การตลาด HR และอื่นๆ

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

}

Co-Approval : ไม่มี

remark : For Procurement only อำนาจเฉพาะฝ่ายจัดซื้อ

6.15.5 Renovation and IT Projects

โครงการปรับปรุงซ่อมแซม และโครงการด้าน IT

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000 บาท

Div. Head: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000 บาท

}

Co-Approval : ไม่มี

remark : For Procurement only อำนาจเฉพาะฝ่ายจัดซื้อ

7. SUPPLY & FG REQUISITION (LOGISTICS)

การเบิกจ่ายพัสดุและสินค้าสำเร็จรูป (Logistics)

7.1 Stocks (RM/PK/FG) Value Adjustment การอนุมัติปรับยอดคงเหลือสินค้า (วัตถุดิบ/บรรจุภัณฑ์/สินค้าสำเร็จรูป)

7.1.1 Value of stock provision การตั้งค่าเผื่อ

Approval : {

SVP: ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : F&A

7.1.2 Annual physical count of stocks การตรวจนับประจำปี

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : F&A

7.2 Supply & FG written off, disposal, destruction & scrap sales

การตัดจำหน่าย ขยาย ทำลาย และขายซากพัสดุและสินค้าสำเร็จรูป

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : F&A

7.3 Packaging issued to display for customer

การอนุมัติจ่ายบรรจุภัณฑ์ เพื่อนำไปใช้ในการ display ให้ลูกค้า

Approval : {

Dept. Head : ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : Logistics

8. IMPORT & EXPORT (SHIPPING) การนำเข้าและส่งออกสินค้า (Shipping)

8.1 Approval of L/C opening for importing FG from overseas

การอนุมัติการเปิด L/C เพื่อสั่งสินค้าเข้าจากต่างประเทศ

Approval : {

SVP: ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : CFO

8.2 Advance payment for import and export taxes

การอนุมัติเงินทดรองจ่ายค่าภาษีอากรนำเข้าและส่งออกสินค้า

Approval : {

Dept. Head: ต้องอนุมัติ

}

8.3 Custom clearance fee

การอนุมัติจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกของ

Approval : {

Dept. Head: ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : F&A

8.4 Refund custom tax

การขอขดเขยสิทธิ์ประโยชน์ทางภาษี

Approval : {

SVP: ต้องอนุมัติ

}

8.5 Fees charged from other shipping company

การอนุมัติค่าบริการที่เรียกเก็บจากบริษัทอื่นที่ให้บริการ Shipping

Approval : {

Dept. Head: ต้องอนุมัติ

}

9. LOAN TO OR BETWEEN SUBSIDIARY COMPANY การให้เงินกู้ยืมแก่หรือระหว่างบริษัทย่อย

9.1 Loan to or between subsidiaries (TOAP's shares > 50%)

การให้เงินกู้ยืมแก่หรือระหว่างบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น >50%

Approval : {

BOD: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินตั้งแต่ 150,000,001 บาท ขึ้นไป

EXCOM: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินตั้งแต่ 100,000,001 บาท และไม่เกิน 150,000,000 บาท

CEO: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000,000 บาท

}

Co-Approval : CFO

remark : Subject to SET and SEC Regulations and Loan to Subsidiaries Policy ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของ SET และ SEC รวมถึงนโยบายการให้เงินกู้ยืมแก่หรือระหว่างบริษัทย่อย

9.2 Loan to subsidiaries/associates (TOAP's shares ≤ 50%)

การให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อย/บริษัทรวมที่บริษัทถือหุ้น ≤ 50%

Approval : {

BOD: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินมากกว่า 100,000,000 บาท

EXCOM: ต้องอนุมัติ, เมื่อยอดเงินไม่เกิน 100,000,000 บาท

}

Co-Approval : CFO

remark : Subject to SET and SEC Regulations and Loan to Subsidiaries Policy ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของ SET และ SEC รวมถึงนโยบายการให้เงินกู้ยืมแก่หรือระหว่างบริษัทย่อย

10. CORPORATE DOCUMENTS COMMUNICATED TO OUTSIDERS

การเผยแพร่เอกสารของบริษัทให้กับบุคคลภายนอก

10.1 Documents to Government Agent

เอกสารส่งให้หน่วยงานราชการ

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ

}

Co-Approval : Legal

10.2 Finance and Accounting Related

เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเงินและบัญชี

Approval : {

SVP: ต้องอนุมัติ (CFO only)

}

remark : Subject to SET and SEC Regulations ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของ SET และ SEC

10.3 Non-Finance and Accounting Related

เอกสารที่ไม่เกี่ยวข้องกับการเงินและบัญชี

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ

}

10.4 Company's Confidential Information

ข้อมูลความลับของบริษัท

Approval : {

CEO: ต้องอนุมัติ

}