

9. การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อป้องกันความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับบริษัทฯ การควบคุมภายในของบริษัทฯ ครอบคลุมทั้งในระดับบริหาร ระดับปฏิบัติงาน การดูแลทรัพย์สิน และระบบการเงิน ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทฯ สามารถป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งเพื่อป้องกันการแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบจากผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระทำหน้าที่สอบทานระบบการควบคุมภายใน และในปี 2553 ยังได้มีการว่าจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก คือ บริษัท แกรนด์ ออดิท จำกัด เป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบภายใน รวมทั้งประเมินระบบการควบคุมภายใน รวมถึงให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ

รายละเอียดของการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอในด้านต่างๆ สามารถสรุปได้ ดังนี้

9.1 ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ มีการปรับปรุงโครงสร้างองค์กร เพื่อให้โครงสร้างองค์กรมีความชัดเจนเหมาะสม กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้บริหารระดับต่างๆ เพื่อทำหน้าที่ดูแล และรับผิดชอบการดำเนินงานในสายงานด้านต่างๆ เพื่อรองรับการขยายธุรกิจ

บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน โดยกำหนดนโยบาย คู่มืออำนาจดำเนินการ และวิธีปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

9.2 การประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้มีการวิเคราะห์ ประเมินปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยง กำหนดมาตรการป้องกันบรรเทาความเสี่ยงนั้น และหามาตรการในการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดผลกระทบกับบริษัทฯ น้อยที่สุด

แม้ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่กำหนดขอบเขตและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง แต่มีกระบวนการในการป้องกันความเสี่ยงเบื้องต้นที่เหมาะสมแล้ว

9.3 ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ มีระเบียบคำสั่งในการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบรวมทั้งกำหนดอำนาจในการอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้มั่นใจว่าไม่มีการละเลยปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญและจำเป็น และที่บังคับโดยกฎหมาย และระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอกที่ต้องปฏิบัติตาม

9.4 ด้านการสื่อสารข้อมูลและระบบสารสนเทศ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ อย่างเพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ ใช้ประกอบการตัดสินใจ โดยระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ฝ่ายจัดการจะโดยกล่าวถึงเรื่องเดิม รวมถึงมติของที่ประชุมในช่วงที่ผ่านมาอ้างอิงไว้เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับทราบความเป็นมา จากนั้นจึงจะ

ระบุข้อเท็จจริงในประเด็นความคืบหน้าในการดำเนินการของฝ่ายจัดการตามความเห็นของคณะกรรมการชุดต่างๆ ซึ่งจะครอบคลุมถึงเหตุผล รวมถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท แต่ละครึ่ง ฝ่ายจัดการจะทำการบันทึกและสรุปความเห็นของที่ประชุมไว้ในรายงานการประชุมทุกครั้ง มีการจัดเก็บรายงานและเอกสารประกอบตามที่กฎหมายกำหนด มีระบบการสำรองข้อมูลที่รัดกุม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในเรื่องระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยมีการควบคุมป้องกันการนำข้อมูลไปใช้อย่างเหมาะสมและถูกต้อง

9.5 ด้านระบบการติดตาม

บริษัทฯ ได้มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเทียบกับเป้าหมายที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2553 ได้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท 10 ครั้ง และคณะกรรมการบริหาร 11 ครั้ง และมีการประชุมผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้ออกไว้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท หากผลการดำเนินงานแตกต่างจากเป้าหมาย ที่ประชุมฯ จะทำการสอบถามฝ่ายบริหารเพื่อที่จะได้รับทราบถึงข้อผิดพลาด และมีมติให้ฝ่ายบริหารรับผิดชอบดำเนินการแก้ไขและรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้รับทราบ

ส่วนคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2553 มีการประชุมรวม 5 ครั้ง เพื่อพิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ พิจารณาระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัท เห็นชอบกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีความเห็นว่า การปฏิบัติงานโดยรวมของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่ดี ไม่ได้ทำให้บริษัทฯ เสียหาย และขอให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย กฏระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ หากเห็นว่าระเบียบใดของบริษัทฯ ไม่เหมาะสม ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริง ทั้งนี้ต้องสอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายของหน่วยงานภาครัฐและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี