

10. การควบคุมภายใน

คณะผู้บริหารได้มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติให้มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพตลอดจนได้พัฒนาให้มีระบบการควบคุมภายใน โดยมีคู่มือการตรวจสอบภายในและมีระบบปฏิบัติการการตรวจสอบภายในเพื่อกำกับการดูแลและการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างรอบคอบและรัดกุมสูงสุดและเพื่อเป็นการควบคุมระดับความเสี่ยงทางธุรกิจของบริษัทให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ในเนื้อหาของคู่มือบริษัทและระบบปฏิบัติการการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมถึงเรื่องอำนาจหน้าที่ของผู้ถือหุ้น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ และผู้บริหาร รวมทั้งระเบียบต่าง ๆ ที่ได้ใช้บังคับกับฝ่ายบริหารและพนักงานซึ่งถือปฏิบัติอยู่ในปัจจุบันโดยมีหัวข้อต่าง ๆ ดังนี้คือ องค์กรบริษัท คณะกรรมการบริษัท การบัญชีและการเงิน อำนาจการจัดซื้อ การขายทรัพย์สิน การจ้างงาน การให้บริการต่อลูกค้า และบริษัทย่อย รวมทั้งบริษัทฯ มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อควบคุมและสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ด้วย

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความพอเพียงและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติเป็นเอกฉันท์กับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความพอเพียงและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งได้ทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในเมื่อวันที่ 3 กันยายน 2545 โดยได้พิจารณาและสอบทานร่วมกับฝ่ายบริหารและงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมทั้งบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการตรวจสอบภายในขึ้นเพื่อเป็นกลไกที่สำคัญที่มีความเป็นอิสระในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เป็นนัยสำคัญ ดังนี้

- 1) บริษัทฯ กำลังดำเนินการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงการจัดองค์กรใหม่ให้เหมาะสมกับตำแหน่งและหน้าที่และความรับผิดชอบยิ่งขึ้น
- 2) บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ทางการค้าระหว่างบริษัทในเครือให้เป็นตามหลักการค้าสากล
- 3) บริษัทฯ กำลังพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ให้สามารถนำเสนอข้อมูลได้รวดเร็วกว่าที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน
- 4) บริษัทฯ กำลังจัดทำงบประมาณและการควบคุมค่าใช้จ่ายด้วยงบประมาณ
- 5) บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดตั้งหน่วยงานที่รับผิดชอบดูแลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านราคาวัตถุดิบ น้ำมันและสารเคมี

ทั้งนี้ ไม่มีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ในการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 และ 2543 ของผู้สอบบัญชี คือ บริษัท สำนักงาน เอส.จี.วี. ณ ถลาง จำกัด

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทฯ และได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในวันที่ 3 กันยายน 2545 สามารถดูได้ในเอกสารแนบที่ 2