

10. การควบคุมภายใน

การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เป็นภารกิจสำคัญประการหนึ่งของทอท. คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญดังกล่าวจึงกำหนดนโยบายให้ทอท. ดำเนินงานภายใต้หลักเกณฑ์และแนวทางการกำกับดูแลที่ดีของทอท. ได้ให้ความสำคัญกับการจัดระบบการควบคุมภายในโดยมีการจัดตั้งสำนักตรวจสอบขึ้นโดยให้มีภารกิจหลักในการควบคุมตรวจสอบภายในขององค์กร ดังนี้

- การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit)
- การตรวจสอบทางการบริหาร (Management Audit)
- การตรวจสอบทางการปฏิบัติ (Operation Audit)
- การตรวจสอบทางด้านคอมพิวเตอร์ (Computer Audit)

ระบบการควบคุมภายในของทอท. อาจกล่าวโดยสรุปได้ดังนี้

10.1 องค์กรและสภาพแวดล้อม

นอกจากการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนแล้ว คณะกรรมการของทอท. ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นเพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบรายการที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ และให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและมีความน่าเชื่อถือในรายงานทางการเงินคณะกรรมการตรวจสอบประกอบไปด้วยกรรมการ 3 ท่านที่มาจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีผู้จัดการสำนักตรวจสอบเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบทำการประชุมไม่น้อยกว่าปีละ 4 ครั้งและทำรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท โดยสำเนาส่งกระทรวงการคลัง และกระทรวงคมนาคมเป็นรายไตรมาส โปรดพิจารณารายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบในหัวข้อ “การจัดการ – คณะกรรมการตรวจสอบ”

นอกจากนี้ ทอท. ยังจัดตั้งสำนักตรวจสอบขึ้นเพื่อรับผิดชอบด้านการตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายใน สำนักตรวจสอบจะจัดทำรายงานผลการตรวจสอบอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้งเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการใหญ่ และสำเนาส่งกระทรวงการคลังและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

นอกจากนั้น ทอท. ยังได้ทำการกำหนดแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณ เรียกว่า จรรยาบรรณ บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) พ.ศ. 2545 ซึ่งออกตามหลักเกณฑ์และแนวทางการกำกับดูแลที่ดีในรัฐวิสาหกิจของกระทรวงการคลัง ข้อกำหนดดังกล่าวประกอบด้วยอุดมการณ์ของบริษัทและแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ รวมถึงพนักงานและผู้บริหารให้มีความยึดมั่นต่อความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจโดยมีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายกำกับและควบคุมการดำเนินธุรกิจขององค์กรเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

10.2 การบริหารความเสี่ยง

ทอท. ได้จัดให้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบมีบทบาทหน้าที่สอบทานถึงระดับความเสี่ยงที่สำคัญ ตลอดจนวิธีบรรเทาความเสี่ยงให้ลดน้อยลงจากผู้บริหาร ผู้จัดการสำนักตรวจสอบ และผู้สอบบัญชี ดังนั้น ทอท. จึงได้ตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงของทอท. เพื่อทำหน้าที่คาดการณ์ถึงความเสี่ยงที่ทอท. จะได้รับทั้งภาวะทางการเงินและภาวะอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง กำหนดนโยบายในการป้องกันและลดความเสี่ยงลง รวมทั้งได้จัดตั้งสำนักงานบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อรับผิดชอบด้านการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อธุรกิจท่าอากาศยาน ประสาน สนับสนุน และส่งเสริมให้ส่วนงานต่าง ๆ ของทอท.

ข้อที่ 10 การควบคุมภายใน

ร่วมมือดำเนินการตามระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางการกำกับดูแลที่ดีในรัฐวิสาหกิจซึ่งจะช่วยให้คณะกรรมการทอท. สามารถกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

10.3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

ในการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในอนาคต ทอท. ได้กำหนดแนวทางไว้อย่างรัดกุมเพื่อป้องกันการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยการทำธุรกรรมประเภทต่าง ๆ กับบริษัทจะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่บริษัทวางไว้อย่างไม่มีข้อยกเว้น

10.4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

ทอท. ดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540 โดยจัดให้มีศูนย์ข้อมูลข่าวสารทอท. เพื่อเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทอท. ให้กับผู้ที่สนใจโดยเปิดให้บริการทั้งที่ท่าอากาศยานกรุงเทพ และท่าอากาศยานภูมิภาคทั้งสิ้นซึ่งแห่งในความรับผิดชอบของทอท. โดยทอท. จะเสริมสร้างระบบการควบคุมภายในให้มีความเพียงพอปรับปรุงหน่วยตรวจสอบภายในให้มีศักยภาพสูงขึ้นรวมทั้งเปิดโอกาสให้ประชาชนสามารถตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้สื่อที่เหมาะสมซึ่งรวมถึงสื่ออิเล็กทรอนิกส์เพื่อให้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้รับสารสนเทศเช่นว่านั้นอย่างเพียงพอและทันเวลา

10.5 ระบบการติดตาม

ทอท. มีระบบการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในโดยการประเมินตนเองของส่วนงานภายในบริษัทและการประเมินโดยสำนักตรวจสอบ นอกจากนี้ ทอท. ยังต้องประเมินระบบการควบคุมภายในในภาพรวมของบริษัทเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินทุกปี