

10.0 การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 3/2546 วันที่ 8 สิงหาคม 2546 โดยมีกรรมการตรวจสอบสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วในสภาพปัจจุบันและสอดคล้องกับแบบประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ดังมีรายละเอียดดังนี้

1. ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทมีโครงสร้างองค์กร ขอบเขตอำนาจของฝ่ายบริหารต่างๆ ที่ชัดเจน ได้มีการประชุมพนักงานให้แต่ละฝ่ายกำหนดเป้าหมายเพื่อสรุปเป้าหมายของโรงแรมร่วมกัน โดยบริษัทมีการตั้งเป้าหมายในการดำเนินงานประจำปี และโดยใช้ผลดำเนินงานที่แท้จริงมาทบทวนกำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานในปีต่อไป นอกจากนี้ บริษัทได้จัดทำจริยธรรมธุรกิจเพื่อเป็นแนวทางให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตาม และได้มีการกำหนดบทลงโทษไว้ในคู่มือพนักงาน

2. ด้านการบริหารความเสี่ยง

ฝ่ายบริหารจะมีการประเมินสถานการณ์ของเศรษฐกิจและประเทศโดยรวมอย่างน้อย 3 เดือนล่วงหน้า เพื่อวิเคราะห์ถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และหามาตรการเพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยจะแจ้งให้แผนกที่เกี่ยวข้องรับทราบและร่วมมือกันป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น นอกจากนี้ ในทุกเดือน คณะกรรมการจะได้รับรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน เพื่อประโยชน์ในการติดตาม ควบคุมการดำเนินงานและวิเคราะห์/ประเมินปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้นในแต่ละเดือน

3. ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีระบบการตรวจสอบระหว่างหน่วยงาน ปัจจุบัน บริษัทมีระบบการควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว (ตามส่วนที่ 3 ข้อ 3.3 ถึง 3.7 ของแบบประเมิน) อย่างเพียงพอและรัดกุมแล้ว โดยที่ผ่านมามีธุรกรรมรายการระหว่างกันทุกรายการจะได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ 2 ฝ่าย อย่างไรก็ตาม หลังจากบริษัทได้แปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชนแล้ว บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพื่อดูแลรายการระหว่างกัน ดังนั้น ในการอนุมัติรายการในอนาคตจะต้องได้รับอนุมัติโดยกรรมการที่ไม่มีส่วนได้เสียต่อการทำรายการนั้นๆ และมีความเห็นจากกรรมการตรวจสอบ ตามกฎข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

ในอดีตที่ผ่านมา บริษัทยังไม่มีการจัดระบบการประชุมคณะกรรมการที่รัดกุมเพียงพอ อย่างไรก็ตาม ภายหลังบริษัทได้แปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชนแล้ว บริษัทได้จัดการประชุมคณะกรรมการตามที่กฎหมายกำหนดไว้ โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมต่างๆ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน สำหรับเรื่องการจัดเก็บและบันทึกบัญชีนั้น บริษัทได้ให้ความสำคัญในการจัดเก็บและบันทึกบัญชี โดยบริษัทได้ใช้สำนักงานเอ็นสท์แอนด์ยังเป็นผู้ตรวจสอบบัญชี รวมถึงกำกับดูแลให้นโยบายบัญชีของบริษัทเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป เพื่อรายงานให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการสามารถได้รับทราบและสามารถตัดสินใจที่ถูกต้องได้ โดยเฉพาะข้อมูลทางบัญชีและการเงิน

5. ระบบการติดตาม

บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจและเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยต้องมีการชี้แจงเหตุผลส่วนแตกต่างที่เกิดขึ้น หากมีข้อบกพร่องเกิดขึ้น จะต้องรายงานต่อผู้บริหารเพื่อแก้ไข ในอดีตที่ผ่านมา ไม่มีการตรวจพบข้อบกพร่องเป็นสาระสำคัญ

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทยังไม่มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ดังนั้น ที่ประชุมจึงมีมติให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สรรหาบุคคลและจัดตั้งหน่วยงานการควบคุมภายในขึ้นเพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คาดว่าจะสามารถสรรหาหน่วยงานดังกล่าวให้แล้วเสร็จในไตรมาสที่ 1 ปี 2547