

10. การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ได้ประชุมพิจารณาประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และตอบแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ด้วยตัวเอง สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ด้าน อันได้แก่ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าโดยรวมบริษัทมีความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ เช่น มีการกำหนดอำนาจอนุมัติสั่งการ มีการจัดทำระเบียบการปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร และมีระบบการจัดเก็บเอกสารสำคัญที่ทำให้กรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้มีอำนาจ ตามกฎหมายสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาอันสมควร สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่นๆของแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน (รายละเอียดเกี่ยวกับแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 3)

นอกจากนี้ จากการศึกษารายงานข้อสังเกตจากการตรวจสอบระหว่างกาล (Interim Audit) ของระบบควบคุมภายในประจำปี 2545 ของพีเอ็มแอนด์ดีเอส ซึ่งจัดทำโดยบริษัท สำนักงานสอบบัญชี ยูเนียนคอนซัลแทนต์ จำกัด ประกอบกับการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยทั้งสองบริษัทดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าการปฏิบัติงานส่วนใหญ่ของบริษัทย่อยทั้งสองมีการควบคุมภายในที่ดี