

10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2547 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้ง 4 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารในด้านต่างๆ 5 ส่วนคือ

- (1) องค์กรและสภาพแวดล้อม
- (2) การบริหารความเสี่ยง
- (3) การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
- (4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
- (5) ระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาสอบถามผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทที่ผ่านการพิจารณาของฝ่ายจัดการแล้ว เห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับสภาพธุรกิจ ดังนี้

1. บริษัทมีโครงสร้างองค์กรและมีสภาพแวดล้อมที่ดีที่ส่งเสริมระบบการควบคุมภายในให้ดำเนินไปได้ตามที่บริษัทวางนโยบายไว้ โดยมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจนและวัดผลได้เป็นแนวทางปฏิบัติให้แก่องค์กร
2. บริษัทมีการประเมินการดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ และมีการวิเคราะห์ถึงความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น โดยที่ผู้บริหารบริษัทมีการประชุมประจำเดือนเพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงเหล่านั้น
3. ด้านการควบคุมปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารนั้น เนื่องจากคณะกรรมการส่วนใหญ่เป็นฝ่ายบริหาร โดยมีสายการบังคับบัญชาทุกสายรายงานต่อกรรมการผู้จัดการ ทำให้ขาดการคานอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร ดังนั้น บริษัทจึงได้ทำการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละแผนกไว้อย่างชัดเจน โดยให้อำนาจในการบริหารงานแต่ละแผนกแยกจากกันโดยอิสระ ทั้งนี้ ผู้บริหารระดับสูงในแผนกที่เป็นธุรกิจที่สำคัญสองในสามของบริษัท ได้แก่ แผนกวิศวกรรมและแผนก Solution Provider นั้น ไม่มีตำแหน่งเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้บริษัทยังมีการแบ่งแยกหน้าที่การบันทึกบัญชีและข้อมูล และหน้าที่ในการจัดเก็บดูแลทรัพย์สินไว้ออกจากกันอย่างเด็ดขาด โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบคอยกำกับดูแลรายการที่อาจมีความขัดแย้งที่มีความเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ให้มีการทำรายการที่เหมาะสมและรักษาผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญโดยมีมาตรการรองรับเพื่อให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นดังนี้
- ก. เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเข้ามาดูแลมากขึ้น โดยมีการส่งวาระที่จะเข้าประชุมกรรมการบริษัทในกรณีที่มีนัยสำคัญให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท เช่น มีการอนุมัติโครงการที่สำคัญในวงเงินตั้งแต่ 3 ล้านบาทขึ้นไป บริษัทมีการลงทุนเพิ่มเติม หรืออื่นๆ ที่จะมีผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท
- ข. บริษัทนำเสนอรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริษัทโดยละเอียด ซึ่งมีการระบุความเห็นของกรรมการแต่ละท่านที่ได้เสนอในที่ประชุม และมติของที่ประชุมให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยรายงานการประชุมดังกล่าวจะจัดส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันหลังวันที่ประชุม

- ค. บริษัทได้แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาเป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีมาตรฐานและทำรายงานเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารของบริษัท

4. บริษัทมีระบบการจัดเก็บข้อมูลและสารสนเทศที่ทันสมัยและสะดวกต่อการนำไปใช้เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจอย่างเพียงพอ และมีการจัดทำรายงานที่มีสาระสำคัญและข้อมูลประกอบการตัดสินใจที่ครบถ้วนให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนการประชุมทุกครั้ง และมีการจัดเก็บเอกสารให้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่โดยเฉพาะอย่างยิ่งเอกสารทางการเงินที่มีความสำคัญต่อการทำรายงานทางการเงินให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณา

5. บริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานอยู่เสมอโดยการใช้ฐานข้อมูลบริษัทให้เป็นประโยชน์ในการติดตามผลตอบรับทั้งจากลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียต่อบริษัท และจะได้จัดให้มีการฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและรายงานผลการติดตามโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและแก้ไขต่อไป