

10. การควบคุมภายใน

บริษัทมีการกำหนดระบบการควบคุมภายในของบริษัทอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ซึ่งบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เป็นระบบตรงตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกประการ

บริษัทยังมีนโยบายควบคุมและตรวจสอบในทุกๆ ด้าน นอกจากนี้ยังมีนโยบายควบคุมและตรวจสอบในด้านต่างๆ 5 ส่วน คือ องค์การและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม โดยเฉพาะในด้านการใช้จ่ายเงินทุกประเภท โดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้านการใช้จ่ายเงินทุกประเภท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นเกิดความมั่นใจว่าบริษัทได้ใช้เงินด้วยความระมัดระวังและมีประสิทธิภาพ ซึ่งทำให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ได้อย่างประหยัดและสมเหตุสมผล

นโยบายดังกล่าวครอบคลุมถึงการให้มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบายต่างๆ การบันทึกรายการทางบัญชีที่เชื่อถือได้ โดยมีหลักการดังนี้

- รายการทุกรายการได้จัดทำขึ้นโดยมีการอนุมัติจากผู้บริหารและ/หรือผู้มีอำนาจเฉพาะ
- รายการทุกรายการที่นำไปบันทึกบัญชีเป็นรายการที่ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป
- การเข้าถึงสินทรัพย์ต่างๆ ต้องได้รับอนุญาตจากผู้บริหารและ/หรือผู้มีอำนาจเฉพาะ
- บันทึกรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ต่างๆ ด้วยความระมัดระวังและมีความรับผิดชอบต่อข้อมูลที่บันทึก มีการตรวจสอบกับทรัพย์สินจริงและประเมินราคาตามสภาพที่แท้จริง

บริษัทได้ให้ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง โดยได้มีการกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการ มีการกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง มีระบบเตือนภัย แม้ว่าบริษัทไม่มีหน่วยงานเฉพาะที่รับผิดชอบในเรื่องการบริหารความเสี่ยง หากแต่ละหน่วยงานจะทำหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยงที่อยู่ในการดำเนินงานของหน่วยงานนั้นๆ โดยมีแผนตรวจสอบภายในและฝ่ายพัฒนาธุรกิจเป็นหน่วยงานที่ให้คำแนะนำและประสานงาน บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงเป็นลายลักษณ์อักษร

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความรู้ ความสามารถทำการประเมินผลและเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ บริษัท จึงกำหนดให้แผนกตรวจสอบภายในรายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบทราบอย่างสม่ำเสมอ ผลสรุปรายงานการตรวจสอบภายในอยู่ในระดับที่ดี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้คำปรึกษาชี้แจงและแนะนำต่อผู้บริหาร เพื่อให้การกำกับดูแลภายในมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามระบบการควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และรายงานของผู้สอบบัญชีจากภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในโดยรวมอยู่ในเกณฑ์ที่ดีไม่มีข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญ

บริษัท มีการกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานในส่วนต่างๆ รวมทั้งกำหนดอำนาจการอนุมัติ เพื่อประโยชน์ในการควบคุมและตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดมีความเพียงพอและเหมาะสม

สำหรับการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ดีตาม คณะกรรมการบริษัทมีข้อเสนอแนะให้บริษัทได้มีการกำหนดระบบการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและประหยัดค่าใช้จ่ายมากขึ้น ทั้งนี้บริษัทได้แยกหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มีความอิสระในการให้ความเห็นต่อการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน อนึ่ง ในรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีไม่มีการตั้งข้อสังเกตใดเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท