



10. การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย มีความเหมาะสมเพียงพอ และสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย อันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้ประโยชน์โดยมิชอบหรือโดยไม่ให้อำนาจ เช่น มีการกำหนดอำนาจอนุมัติสั่งการและมีการจัดระเบียบการปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีระบบการจัดเก็บเอกสารสำคัญที่เป็นระบบทำให้กรรมการหรือผู้สอบบัญชีสามารถเข้ามาตรวจสอบได้ และที่ผ่านมามีบริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 7/2548 เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2548 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมพิจารณาเรื่องการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยด้วย โดยได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม โดยการชักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร พิจารณาเอกสารที่ฝ่ายบริหารจัดทำ และเข้าตรวจสอบภายในโรงงานและสภาพแวดล้อม คณะกรรมการบริษัท มีเห็นว่า บริษัทและบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ ทั้ง 5 ส่วน อีกทั้งบริษัท และบริษัทย่อย มีระบบควบคุมภายในในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอ (ตามส่วนที่ 3 ข้อ 3.3 – 3.7 ของแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน)

ผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย ได้แก่นายประวิทย์ วิวรรณธนะบุตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4917 จากบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในของบริษัท และ บริษัทย่อย เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2548 ว่าไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่จะมีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญในการแสดงความเห็นต่องบการเงิน และมีข้อสังเกต ข้อเสนอแนะบางประการที่เป็นส่วนที่ไม่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน ซึ่งผู้บริหารบริษัท และ บริษัทย่อย ได้ดำเนินการปรับปรุงตามข้อสังเกต และ ข้อเสนอแนะดังกล่าวแล้ว

นอกจากนี้ เมื่อเดือนเมษายน ปี 2547 บริษัท ได้มีการจัดตั้งสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและจัดทำระบบตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยในขอบเขตที่ครอบคลุมถึงระบบการควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการที่ดี การประเมินระบบการบริหารความเสี่ยง การกำกับ และตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง (Compliance) รวมทั้งการสอบทานรายการระหว่างกัน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เป็นรายไตรมาส ปัจจุบัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2548 บริษัทมีพนักงานตรวจสอบภายใน 1 คน และอยู่ระหว่างสรรหาพนักงานตรวจสอบภายในเพิ่มอีกจำนวน 2 คน เพื่อรองรับการปฏิบัติงานภายหลังจากที่บริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพมากขึ้น