10. การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2547 คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมเพื่อประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ซึ่งประกอบด้วยส่วนสำคัญ 5 ประการ คือ

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environmental Measure)
2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)
3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Informational and Communication Measure)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring)

จากการประเมินดังกล่าวคณะกรรมการมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีการกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบพร้อมทั้งขั้นตอนวิธีปฏิบัติงานโดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในในเรื่องการทำธุรกรรมกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว (ตามเอกสารแนบ 3 ข้อ 3.3 ถึง 3.7 ของแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน) นอกจากนี้คณะกรรมการได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารดำเนินการพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

บริษัทมีการจัดทำระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่รัดกุม โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละส่วนงาน รวมทั้งมีการวางระบบเพื่อให้สามารถสอบทานการดำเนินงานภายในของแต่ละฝ่าย เช่น แผนกคลังสินค้าและจัดส่งซึ่งอยู่ภายใต้ฝ่ายการตลาด เพื่อป้องกันอำนาจเบ็ดเสร็จในการเบิกสินค้าออกจากคลัง บริษัทจึงได้มีการกำหนดให้ฝ่ายการเงินเข้ามาเป็นผู้ตรวจสอบ และสอบทานการเบิกจ่ายสินค้าทุกครั้ง โดยผู้จัดการแผนกการเงินจะต้องตรวจเช็ครายละเอียดของลูกค้าเพื่อให้แน่ใจว่าลูกค้ามีการสั่งซื้อสินค้าจริง รวมทั้งรายละเอียดของสินค้าว่าตรงตามที่ลูกค้าสั่งซื้อ และลงลายมือชื่อทั้งในใบกำกับภาษี / ใบส่งของ และใบจ่ายของ เพื่อใช้เป็นเอกสารในการที่จะเบิกสินค้าออกจากคลังสินค้า เพื่อจัดส่งให้แก่ลูกค้า

และเพื่อป้องกันอำนาจเบ็ดเสร็จของประธานกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการทั่วไปซึ่งเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน บริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจของแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจนในอำนาจการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้มีการคานอำนาจระหว่างกลุ่มผู้ถือหุ้น บริษัทได้กำหนดให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท อย่างน้อยต้องประกอบด้วยกรรมการจากผู้ถือหุ้น 2 กลุ่ม กล่าวคือ จะต้องเป็นนายอารีย์ พุ่มเสนาะ หรือนาย ธีระ พุ่มเสนาะ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายทวีศักดิ์ หวังก่อเกียรติ หรือ นายวงษ์สวัสดิ์ วงษ์สว่าง คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท ซึ่งวิธีปฏิบัติดังกล่าวครอบคลุมถึงการสั่งจ่ายเช็คของบริษัท

บริษัทยังมีสำนักงานตรวจสอบภายใน ซึ่งจะรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการควบคุมดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานภายในบริษัท ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส เหมาะสม รัดกุม และเป็นไปตามอำนาจการดำเนินการของบริษัท รวมทั้งติดตามข้อมูลและตรวจสอบรายการต่างๆ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย