

10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 12/2547 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2547 คณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า

1. การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา
3. มีการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับของทางการที่เกี่ยวข้อง

โดยที่ประชุมสรุปว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม อย่างไรก็ตามก็ดีคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายใน และได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 3/2548 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2548 สามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างเพื่อให้เกิดความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง มีการกำหนดแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงาน การจัดการองค์กร บุคลากร การเงิน โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญต่อการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในโดยได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในให้มีเพียงพอและมีประสิทธิภาพอยู่เสมอ

2. การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ โดยแบ่งความเสี่ยงออกเป็น 2 ระดับคือระดับองค์กร กำกับดูแลโดยคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ และฝ่ายบริหาร ในขณะที่ระดับกิจกรรมหรือกระบวนการทำงานจะกำกับดูแลโดยฝ่ายจัดการหรือผู้ปฏิบัติงานที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในกิจกรรมนั้นๆ

3. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมต่อขนาดและความรับผิดชอบของธุรกิจ โดยได้มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงให้เหมาะสมกับปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปตามการขยายตัวของธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง อาทิ การกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ของฝ่ายจัดการแต่ละระดับอย่างชัดเจน มีการจัดทำระเบียบและแนวทางปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร

4. สารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการจัดระบบสารสนเทศและช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การสื่อสารภายในได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญ เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์เพื่อประกอบการตัดสินใจ มีการสื่อสารระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานใน 2 ทิศทาง ทั้งนี้เพื่อให้เกิดการประสานงานอย่างถูกต้องและต่อเนื่อง นอกจากนี้ยังได้กำหนดมาตรการเพื่อป้องกันการลวงรู้ข้อมูลภายในจากการปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นด้วย

5. การติดตามและประเมินผล

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการติดตามและประเมินผลอย่างเพียงพอ ต่อเนื่อง และเหมาะสมในด้านต่างๆ อาทิ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารและฝ่ายจัดการเป็นประจำ คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานตามขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ผู้สอบบัญชี ฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายกำกับดูแล และฝ่ายบริหารความเสี่ยงรายงานข้อสังเกตและข้อบกพร่องต่างๆ ต่อผู้บริหารเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข โดยมีคณะกรรมการ

ตรวจสอบเป็นผู้ดูแลความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบรวมถึงดูแลให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายจัดการนำข้อเสนอแนะไปดำเนินการโดยเหมาะสม

ภายใต้คณะกรรมการตรวจสอบบริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารความเสี่ยง ฝ่ายกำกับดูแล ซึ่งตั้งเป็นหน่วยงานอิสระ ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยแต่ละฝ่ายมีขอบเขตหน้าที่ ดังต่อไปนี้

ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบภายในและประเมินผลในกิจกรรมต่างๆของบริษัทฯ สอบทานคุณภาพการปฏิบัติงานต่างๆ ภายในบริษัทฯ ว่าได้ปฏิบัติตามแผนงานสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯหรือไม่ รวมถึงหน้าที่ในการควบคุมและตรวจสอบอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการดำเนินงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะทำงานตรวจสอบควบคุม และติดตามการทำงานของบริษัทย่างสม่ำเสมอ ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการว่าจ้างที่ปรึกษาอิสระจากภายนอกมาเป็นที่ปรึกษาการตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้คำปรึกษาแก่บริษัทในการวางระบบการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้คำปรึกษาในการกำหนดนโยบายการตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ฝ่ายบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ในการกำหนดการบริหารความเสี่ยง ประสานงาน และให้คำแนะนำกับหน่วยงานต่างๆ ในการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งการจัดทำแผนป้องกันและควบคุมความเสี่ยง

ฝ่ายกำกับดูแล มีหน้าที่ในการติดตาม และประเมินผล รวมทั้งควบคุมกำกับดูแลระบบการทำงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนป้องกันและควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีระบบป้องกันการล่วงรั่วข้อมูลระหว่างหน่วยงาน (Chinese Wall) โดยมีการจัดแยกพื้นที่ของสายงานที่มีข้อมูลที่เป็นความลับชัดเจน มีการกำหนดชื่อรหัส (Code name) สำหรับลูกค้ารายต่างๆ มีการกำหนดและจำกัดทีมบุคลากรสำหรับแต่ละงานที่อาจมีความขัดแย้ง ตลอดจนมีข้อกำหนดการปฏิบัติในเรื่องการรักษาความลับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามดังที่เปิดเผยไว้ในหัวข้อ การกำกับดูแลกิจการ และบริษัทฯ มีระบบการจัดเก็บเอกสารสำคัญที่ทำให้กรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้มีอำนาจตามกฎหมายสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาอันควร