

10.0 การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 6/2548 วันที่ 30 กันยายน 2548 โดยมีกรรมการตรวจสอบครบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย โดยได้ประเมินระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ และมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยมีความเพียงพอแล้วในสภาพปัจจุบัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทและบริษัทย่อยมีโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจนช่วยให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานตามแผนธุรกิจและแผนปฏิบัติงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ มีการให้ผลตอบแทนอย่างสมเหตุสมผล มีนโยบายและระเบียบในการปฏิบัติงานที่ครอบคลุมธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ การบริหารโครงการ และด้านอื่นอย่างครบถ้วน นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้กำหนดจริยธรรมธุรกิจเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน อีกทั้งบริษัทได้มีประกาศแจ้งให้พนักงานทราบถึงบทลงโทษตามกฎหมายในเรื่องการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

2. ด้านการบริหารความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีการประเมินสถานการณ์ของเศรษฐกิจและประเทศรวมถึงการประเมินปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยทั้งภายในและภายนอกทุกไตรมาส เพื่อวิเคราะห์ถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและหามาตรการรองรับปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว โดยจะแจ้งให้ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอเป็นรายเดือน หรือรายไตรมาส แล้วแต่ความเหมาะสม

3. ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ รวมถึงอำนาจในการอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกัน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยได้มีการกำหนดแนวทางและนโยบายการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างชัดเจน เพื่อป้องกันการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งแนวทางดังกล่าวเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารประกอบการพิจารณาและการบันทึกการประชุม คณะกรรมการตามที่ข้อบังคับและกฎหมายกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด อีกทั้งยังให้ความสำคัญต่อระบบการจัดเก็บและบันทึกบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัทและบริษัทย่อยแต่งตั้งสำนักงาน เอ็นส์ทแอนยัง เป็นผู้ตรวจสอบบัญชี รวมถึงกำกับดูแลให้นโยบายบัญชีของบริษัทเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ถูกต้องและเหมาะสม เพื่อให้รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนสถานการณ์ทางการเงินที่แท้จริงต่อฝ่ายบริหารและคณะกรรมการเพื่อใช้ในการพิจารณาตัดสินใจกำหนดนโยบายและแผนงานต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยในอนาคต

5. ระบบการติดตาม

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อการติดตามการปฏิบัติงานของบริษัทว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ จัดให้มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึงสาเหตุของส่วนต่างที่เกิดขึ้นหรือข้อบกพร่องเกิดขึ้น เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาเป้าหมายและแผนปฏิบัติงานของบริษัทและบริษัทย่อยต่อไป ที่ผ่านมา ฝ่ายสำนักตรวจสอบภายในได้รายงานการตรวจนับทรัพย์สินช่วงเดือนเมษายนถึงมิถุนายน 2548 ซึ่งมีบางรายการที่ไม่ได้บันทึกบัญชี หรือไม่ได้กำหนดรหัสทรัพย์สิน หรือไม่พบทรัพย์สิน ซึ่งสาเหตุส่วนใหญ่เป็นการนำทรัพย์สินไปใช้ที่ Site งาน โดยฝ่ายสำนักตรวจสอบภายในได้เสนอมาตรการแก้ไขให้ติดตามที่มาที่ไปของทรัพย์สินที่ตรวจไม่พบตามทะเบียนทรัพย์สิน ตัดรายการทรัพย์สินที่ชำรุดหรือใช้ไม่ได้แล้ว บันทึกทรัพย์สินที่ไม่มีทะเบียนให้ครบถ้วน กำหนดรหัสทรัพย์สิน ใช้ระบบบาร์โค้ดในการกำหนดและตรวจสอบทรัพย์สิน และให้แต่ละส่วนงานรับทราบถึงทรัพย์สินที่พนักงานแต่ละคนจะต้องรับผิดชอบและร่วมกันดูแล และปรับปรุงข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องครบถ้วน ปัจจุบัน ระบบทะเบียนทรัพย์สินของบริษัทได้ปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว นอกจากเรื่องดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยยังไม่มี การตรวจพบข้อบกพร่องเป็นสาระสำคัญ

ที่ผ่านมาการตรวจสอบภายในการดำเนินงานของบริษัทกระทำโดยสำนักตรวจสอบภายในของบริษัท โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ขณะที่การตรวจสอบภายในของบริษัทย่อยกระทำโดยสำนักตรวจสอบภายในของจัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล ภายหลังจากการเข้าซื้อกิจการของบริษัทย่อยจาก จัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล สำนักตรวจสอบภายในของบริษัทจะเป็นผู้ดูแลระบบควบคุมภายในและทำการตรวจสอบภายในการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนรายงานผลการตรวจสอบของบริษัทและบริษัทย่อยต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทด้วย