

10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท เอ็ม.ซี.เอส.สตีล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2548 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2548 โดยมี กรรมการตรวจสอบครบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร สรุปได้ว่าการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม คณะกรรมการมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในสำหรับเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ตามส่วนที่ 3 ข้อ 3.3 ถึง 3.7 (รายละเอียดปรากฏในเอกสารแนบ 3) อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่นๆ ของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน รวมทั้งมีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ

ปัจจุบันบริษัทยังไม่มีหน่วยงานกำกับและตรวจสอบภายใน โดยในช่วงแรกบริษัทได้ว่าจ้างบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โดย บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด จะเป็นผู้ทำการศึกษาและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการออกแบบระบบควบคุมและตรวจสอบภายในรวมถึงการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนสนับสนุนการจัดตั้งหน่วยงานกำกับและตรวจสอบภายในของบริษัท และจะเป็นผู้ให้คำแนะนำต่อไปจนกว่าบริษัทจะจัดตั้งหน่วยงานกำกับและตรวจสอบภายในแล้วเสร็จและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้บริษัทได้ทำการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามข้อเสนอแนะจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด โดย บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เชื่อว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อการดำเนินงานของบริษัทอย่างสมเหตุสมผล