

10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2548 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2548 โดยมีกรรมการตรวจสอบครบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของคณะกรรมการ ก.ล.ด. โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารแล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการเห็นว่าระบบการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วนของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ อาจกล่าวโดยสรุปได้ดังนี้

10.1 องค์กรและสภาพแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะนำมาถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตามแนวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มีความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทฯ ทุกระดับชั้นทั้งในส่วนของพนักงานระดับปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ตลอดจนคณะกรรมการ และเพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้น ลูกค้า นักลงทุน และสาธารณชนทั่วไป (โปรดดูรายละเอียดของการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ในหัวข้อ 9 – การกำกับดูแลกิจการที่ดี)

บริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กรเพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เน้นในด้านการพัฒนาทักษะและทรัพยากรบุคคล เพื่อเป็นพื้นฐานในวัฒนธรรมที่สามารถสนับสนุนวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ (โปรดดูรายละเอียดของการจัดการ โครงสร้างองค์กรในหัวข้อ 9 – การจัดการ)

10.2 การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ โดยมีการดำเนินงานในหลายระดับชั้นทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งขั้นตอนการวางแผนกลยุทธ์ การวางแผนธุรกิจประจำปี และการพิจารณาความเสี่ยงของกระบวนการหลักต่าง ๆ เช่น การพิจารณาการเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า (โปรดดูรายละเอียดของนโยบายการเปิดบัญชีและอนุมัติวงเงินให้แก่ลูกค้าในหัวข้อ 3.1.1 – ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์) การอนุมัติการลงทุนของบริษัทฯ (โปรดดูรายละเอียดของการอนุมัติการลงทุนของบริษัทฯ ในหัวข้อ 3.1.3 – ธุรกิจการลงทุน) เป็นต้น

10.3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินในการอนุมัติของฝ่ายบริหารแต่ละฝ่ายไว้อย่างชัดเจน นอกจากนี้ในการทำธุรกรรมต่าง ๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในอนาคต บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางไว้ เพื่อป้องกันการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยการทำธุรกรรมประเภทต่าง ๆ กับบริษัทฯ จะต้องเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งกำหนดให้ปฏิบัติตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ (โปรดดูรายละเอียดของขอบเขตอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารในหัวข้อ 9 – การจัดการ)



10.4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล เพื่อให้ข้อมูลที่สื่อสารเป็นข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งถือเป็นสิ่งจำเป็นและช่วยให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและมีการจัดเตรียมข้อมูลที่สำคัญต่างๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นอย่างเพียงพอต่อการพิจารณาประกอบการประชุมในระยะเวลาที่เหมาะสม มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ ซึ่งสามารถตรวจสอบได้ในกรณีที่ต้องการ

10.5 ระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญต่อการติดตามดูแลประสิทธิภาพ โดยฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานและฝ่ายตรวจสอบภายในจะเป็นฝ่ายเสนอรายงานการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ภายหลังคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วจะนำเสนอต่อผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้ฝ่ายบริหารสามารถบ่งชี้ข้อบกพร่องเพื่อจัดทำกรปรับปรุงต่อไปได้ รวมถึงการติดตามอย่างอิสระจากผู้สอบบัญชี