

10. การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2548 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2548 คณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระทุกท่านเข้าร่วมประชุม ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยอาศัยการประเมินเบื้องต้นจากบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด (ผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก) รวมถึงการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด และได้ให้ความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม รวมถึงในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในสามารถดูได้จากเอกสารแนบ 2

ในเรื่องที่ทางบริษัท สำนักงาน เอ็นสท์ แอนด์ ยัง จำกัด ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ได้มีข้อเสนอแนะในเรื่องระบบการควบคุมภายใน บริษัทฯ ได้มีการดำเนินการในส่วนที่สามารถดำเนินการได้เลย ยกเว้นในบางเรื่องที่ไม่สามารถดำเนินการได้ แต่บริษัทฯ ก็จะมีการใช้มาตรการอื่น เพื่อควบคุมความเสี่ยงในส่วนนั้นแทน เช่น ในเรื่องของการซื้อเครื่องเช็คทุกใบ และขีดฆ่าคำว่า “หรือผู้ถือ” แทนที่ที่ได้รับสมุดเช็คจากธนาคาร แทนที่จะมีการขีดฆ่าเมื่อมีการส่งจ่ายเช็ค เนื่องจากบริษัทฯ มีการใช้ระบบเช็คเปล่าเป็นแบบฟอร์มกระดาษต่อเนื่องซึ่งจัดพิมพ์มาจากธนาคาร และในบางกรณีบริษัทฯ ต้องมีการจ่ายด้วยเช็คเงินสด จึงเป็นการยากที่จะแยกสมุดเช็คออกเป็นหลายชุด บริษัทฯ จึงมีมาตรการควบคุมโดยการออกเช็คเรียงลำดับเลขที่เช็ค รวมถึงการจัดทำระบบทะเบียนเช็ค ซึ่งทำให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบได้ว่า เช็คทุกใบถูกนำไปใช้ในทางที่เหมาะสม และเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และจะไม่เกิดความผิดพลาดในเรื่องผู้รับ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในเรื่องระบบควบคุมภายในดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2548