

10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2548 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2548 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยทำการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร แล้วสรุปได้ว่าการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน ประกอบด้วย

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environmental Measure)
2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)
3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Informational and Communication Measure)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring)

คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว (ตามส่วนที่ 3 ข้อ 3.3 ถึง 3.7 ของแบบประเมิน) อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในหัวข้ออื่นของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

ปัจจุบัน บริษัทฯ ยังไม่มีฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เอง เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2548 บริษัทฯ จึงได้ทำการว่าจ้างบริษัท สำนักงาน เอส. เจ. แอนด์ เอ็ม. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่รับตรวจสอบภายใน วางระบบบัญชี และสอบบัญชีให้แก่บริษัทต่าง ๆ โดยเน้นงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นหลัก และมีหุ้นส่วนผู้จัดการเป็นผู้ที่มีประสบการณ์การทำงานฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทจดทะเบียนมาเป็นเวลากว่า 20 ปี เพื่อเข้ามาทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของ บริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและรัดกุมยิ่งขึ้น โดยบริษัทตรวจสอบภายในดังกล่าวจะรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรง สัญญาการว่าจ้างดังกล่าวจะสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2548 ทั้งนี้ บริษัทตรวจสอบภายในดังกล่าวได้รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำไตรมาสที่ 1 ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็น ว่าบริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายและแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน มีการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติงานด้านธุรกรรมทางการเงินและการบัญชี นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดอำนาจการอนุมัติรายการอย่างเหมาะสม มีการเก็บรักษาทรัพย์สินในที่ปลอดภัย รวมทั้งมีการควบคุมทรัพย์สินและข้อมูลที่สำคัญอย่างเหมาะสม และในอนาคตเมื่อบริษัทฯ มีความพร้อมและสามารถจัดหาบุคลากรที่มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายในได้ บริษัทฯ ก็จะจัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เอง

นอกจากนี้ ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2547 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้จัดให้มีการติดตามควบคุมการรับจ่ายเงินสด (Cash Monitoring) เป็นประจำทุกเดือน โดยว่าจ้างบริษัท ดีไอเอ แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด เพื่อดำเนินการดังกล่าว ทั้งนี้ ขอบเขตของการติดตามควบคุมการรับจ่ายเงินสด จะครอบคลุมถึง การควบคุมและสอบทานการเคลื่อนไหวกระแสเงินสดในแต่ละเดือน โดยจะทำการสอบทานความถูกต้องและเหมาะสมของรายการรับ-จ่ายเงิน และเอกสารประกอบการรับ-จ่ายเงิน รวมทั้งเพื่อให้มั่นใจว่าระบบการรับและจ่ายเงินของบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุม การดำเนินการดังกล่าวของบริษัทฯ เป็นเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะต้องดำเนินการจัดส่งรายงานการควบคุมการรับจ่ายเงินสดดังกล่าวให้แก่ธนาคารจนกว่าจะชำระคืนเงินต้นเป็นจำนวนเงินไม่น้อยกว่า 120 ล้านบาท ซึ่ง ณ สิ้นสุดไตรมาส 1 ปี 2548 บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวไปแล้วจำนวน 18.26 ล้านบาท