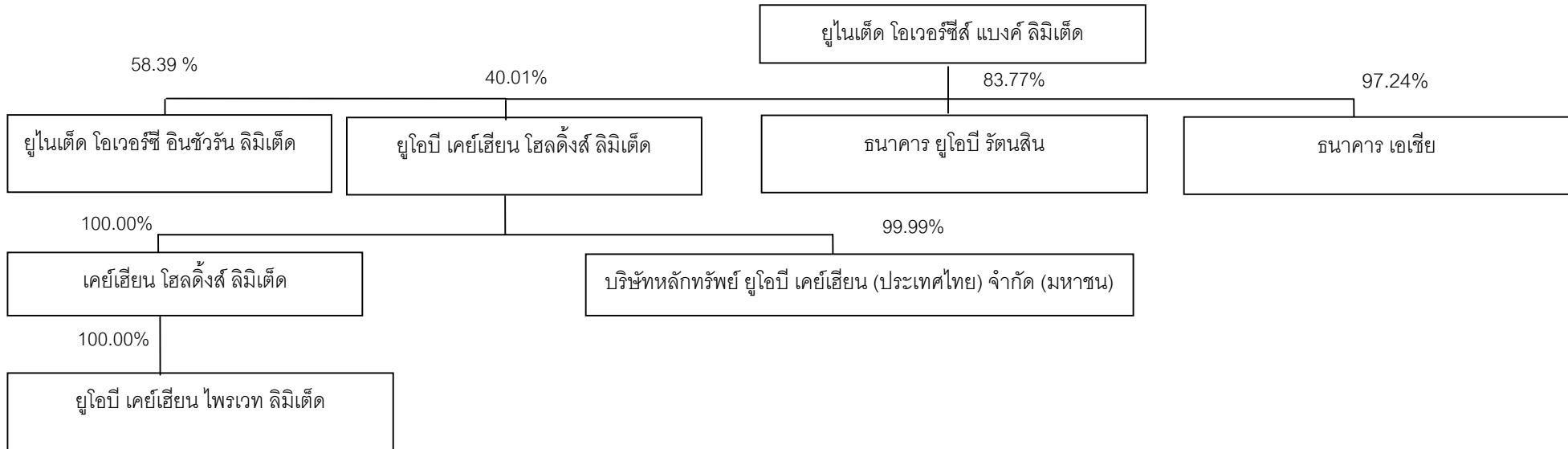


11. รายการระหว่างกัน

11.1 สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2547 และในช่วงหกเดือนแรกของ ปี 2548

บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มีนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งสามารถแสดงโครงสร้างการถือหุ้นได้ ดังนี้



สรุปลักษณะความสัมพันธ์ของนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- 1 ยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ แบนค์ ลิมิเต็ด ถือหุ้นบริษัททางอ้อมผ่าน ยูโอบี เคย์เสียน โฮลดิ้งส์ ลิมิเต็ด
- 2 ธนาคารยูโอบี รัตนสิน จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทย่อยของ ยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ แบนค์ ลิมิเต็ด
- 3 ธนาคารเอเชีย จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทย่อยของ ยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ แบนค์ ลิมิเต็ด
- 4 ยูโอบี เคย์เสียน ไพรวาท ลิมิเต็ด มีความสัมพันธ์กับบริษัทโดยมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นกลุ่มเดียวกับ ยูโอบี เคย์เสียน โฮลดิ้งส์ ลิมิเต็ด โดยมีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน คือ นายวี อี-ฮาว์ และ นายตัน เซ็ค เต็ค
- 5 ยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ อินชัวร์รัน เป็นบริษัทย่อยของ ยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ แบนค์ ลิมิเต็ด

(1) เงินฝาก ดอกเบี้ยรับ และดอกเบี้ยค้างรับ

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (หน่วย : บาท)						ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน
		ปี 2547			ปี 2548 (ม.ค. - มิ.ย.)			
		เงินฝาก	ดอกเบี้ยรับ	ดอกเบี้ยค้างรับ	เงินฝาก	ดอกเบี้ยรับ	ดอกเบี้ยค้างรับ	
1.1 ธนาคารยูโอบี รัตนสิน จำกัด (มหาชน)	บริษัทมีเงินฝากธนาคารในบัญชี กระแสรายวัน และบัญชีออมทรัพย์	9,808,262	561,537	479	7,570,930	122,827	534	คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแล้วมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวสมเหตุสมผล ซึ่งเป็นการดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าปกติ โดยอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราที่ธนาคารคิดกับลูกค้าทั่วไป
1.2 ธนาคารเอเชีย จำกัด (มหาชน)		4,146,248	-	-	1,253,007	-	-	

(2) เงินกู้ยืมระยะสั้น ดอกเบี้ยจ่าย และดอกเบี้ยค้างจ่าย

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (หน่วย : บาท)												ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน
		ปี 2547						ปี 2548 (ม.ค. - มิ.ย.)						
		ยอดยกมา	เงินกู้ยืมระหว่างงวดสะสม	ชำระคืนระหว่างงวด	ดอกเบี้ยจ่าย	ยอดคงเหลือ	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	ยอดยกมา	เงินกู้ยืมระหว่างงวดสะสม	ชำระคืนระหว่างงวด	ดอกเบี้ยจ่าย	ยอดคงเหลือ	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	
2.1 ธนาคารยูโอบี รัตนสิน จำกัด (มหาชน)	- บริษัทกู้ยืมเงินระยะสั้นจากธนาคารยูโอบี รัตนสิน จำกัด (มหาชน) โดยอัตราดอกเบี้ยในปี 2547 และ ในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2548 อยู่ในช่วงร้อยละ 2.225 - 3.10 ต่อปี และร้อยละ 3.05 - 3.65 ต่อปี ตามลำดับ	-	1,386	1,336	589,156	50	-	50	525	575	334,230	-	-	คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและพิจารณารายการดังกล่าวแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล โดยบริษัทกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้นเพื่อใช้เป็นเงินหมุนเวียนของบริษัท โดยอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราที่ธนาคารคิดกับลูกค้าทั่วไป
- บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 30 ล้านบาท โดยอัตราดอกเบี้ยในปี 2547 และ ในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2548 อยู่ในช่วงร้อยละ 6.75 - 7.00 ต่อปี และ ร้อยละ 6.75 ต่อปี ตามลำดับ	-	-	-	2,345	-	-	-	-	-	1,201	-	-		

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (หน่วย : บาท)												ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน	
		ปี 2547						ปี 2548 (ม.ค. - มิ.ย.)							
		ยอดยกมา	เงินกู้ยืมระหว่างงวดสะสม	ชำระคืนระหว่างงวด	ดอกเบี้ยจ่าย	ยอดคงเหลือ	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	ยอดยกมา	เงินกู้ยืมระหว่างงวดสะสม	ชำระคืนระหว่างงวด	ดอกเบี้ยจ่าย	ยอดคงเหลือ	ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
2.2 ยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวเท ลิมิเต็ด	- บริษัทกู้ยืมเงินระยะสั้นจากยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวเท ลิมิเต็ด โดยมีการตกลงอัตราดอกเบี้ย ในอัตราร้อยละ 2.60 ต่อปี	-	45 ล้านบาท	45 ล้านบาท	25,804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	บริษัทจำเป็นต้องกู้ยืมเงินเพิ่มเติมจากวงเงินที่สามารถกู้ได้ในประเทศ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท โดยได้รับความช่วยเหลือจากบริษัทในกลุ่ม คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือภายในกลุ่มซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและมีความสมเหตุสมผล

(3) เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า (Company's deposits on behalf of customers)

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (หน่วย : บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน
		ปี 2547	ปี 2548 (ม.ค. - มิ.ย.)	
3.1 ยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวเท ลิมิเต็ด	เป็นเงินที่ ยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวเท ลิมิเต็ด นำมาฝากไว้กับบริษัทสำหรับชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ประเภทไม่มีดอกเบี้ย โดยบริษัทนำเงินดังกล่าวไปฝากไว้กับธนาคารแห่งหนึ่งในประเทศ	22,205,618	55,139,981	คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและพิจารณารายการดังกล่าวแล้วเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติ
3.2 กรรมการ, ผู้บริหาร - คุณวิลเลียม เจมส์ แอมีลตัน แอนด์เคอร์สัน ผู้บริหาร	เป็นเงินในบัญชีเครดิตบาลานซ์ โดยบริษัทจ่ายดอกเบี้ยในปี 2547 และ 6 เดือนแรกของปี 2548 จำนวน 2,580 บาท และ 1,471 บาท ตามลำดับ ตามอัตราที่ประกาศสำหรับลูกค้าในบัญชีเครดิตบาลานซ์ทั่วไป	3,635,856	1,045	คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและพิจารณารายการดังกล่าวแล้วเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติ

(4) รายได้ค่านายหน้า

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (หน่วย : บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน
		ปี 2547	ปี 2548 (ม.ค. – มิ.ย.)	
		ค่านายหน้า	ค่านายหน้า	
4.1 ยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวาท ลิมิเต็ด	-บริษัทได้รับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	84,896,014	40,461,991	คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและพิจารณารายการแล้วมีความเห็นว่า บริษัทดำเนินไปตามธุรกิจโดยปกติ คิดอัตราค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.25 ซึ่งเป็นอัตราเดียวกับลูกค้าทั่วไป จึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2548 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2548 พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดจากการบันทึกบัญชี มิใช่รายการที่เกิดขึ้นจริง จึงมีมติเป็นเอกฉันท์ให้ตัดรายการรายได้ค่านายหน้าดังกล่าว ก่อนวันที่ 30 กันยายน 2548
4.2 ยูโนเต็ด โอเวอร์ซีส์ แบงก์ ลิมิเต็ด	-บริษัทมีรายได้ค่านายหน้าจากค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	-	-	
4.3 ธนาคารเอเชีย จำกัด (มหาชน)	-บริษัทได้รับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	-	361,513	
4.4 ธนาคารยูโอบี รัตนสิน จำกัด (มหาชน)	-บริษัทได้รับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	-	330,370	
4.5 กรรมการ ผู้บริหารของบริษัท และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ (1) คุณจันทรีทิพย์ วานิช กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ (2) คุณเดวิด กิม เม็ง กรรมการ (3) คุณเอเดรียน ริชาร์ด โฮวาร์ด ดันน์ ผู้บริหาร (4) คุณวิลเลียม เจมส์ แอมีลตัน แอนด์ เดอร์สัน ผู้บริหาร	-บริษัทได้รับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	581,389	212,953	

ทั้งนี้ ณ วันสิ้นสุดงวด 31 ธันวาคม 2547 และ ณ วันสิ้นสุดงวด 30 มิถุนายน 2548 บุคคล / นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามรายการ ในข้อ (4) ไม่มียอดค้างชำระจากการซื้อขายหลักทรัพย์ เกินกำหนด (T+3)

(5)

(6) ค่าธรรมเนียม บริการ และอื่น ๆ

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (หน่วย : บาท)				ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน
		ปี 2547		ปี 2548 (ม.ค. - มิ.ย.)		
		รายได้	ค่าใช้จ่าย	รายได้	ค่าใช้จ่าย	
5.1 ธนาคารยูโอบี รัตนสิน จำกัด (มหาชน)	- บริษัทได้รับค่าธรรมเนียมจากการโอนหุ้น	1,402	-	-	-	คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและพิจารณารายการแล้วมีความเห็นว่า บริษัทดำเนินธุรกิจไปตามปกติ โดยได้รับค่าธรรมเนียมจากการโอนหุ้น และจากการเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ สำหรับค่าธรรมเนียมจ่ายเป็นการโอนเงินอัตโนมัติและเช็คเคลียร์ริง
5.2 ธนาคารเอเชีย จำกัด (มหาชน)	- บริษัทมีค่าธรรมเนียมจ่าย จากการโอนเงินอัตโนมัติและเช็คเคลียร์ริง	-	243,224	-	103,100	
5.3 ยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ แบงก์ ลิมิเต็ด	- บริษัทจ่ายค่าธรรมเนียม จากการโอนเงินอัตโนมัติและเช็คเคลียร์ริง	-	75,650	-	37,150	คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าว เป็นไปตามปกติของธุรกิจ
5.4 ยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวท ลิมิเต็ด	- บริษัทได้รับค่าธรรมเนียมจากการชำระเงิน/ส่งมอบหลักทรัพย์ล่าช้าเกินระยะเวลาที่กำหนด (t + 3)	323,337	-	647,103	-	
	- บริษัทจ่ายค่าธรรมเนียมตามสัญญาให้บริการ (Service Agreement) ** โดยมี รายละเอียดการให้บริการและค่าบริการในส่วนที่ 2 ข้อ 13	-	2,000,000 บาท	-	6,844,500 บาท	คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้วเห็นว่าบริการดังกล่าว เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยเงื่อนไขและอัตราค่าธรรมเนียมมีความสมเหตุสมผล ทั้งนี้ บริษัทได้มีการพิจารณาและประเมินผลบริการที่ได้รับก่อนการจ่ายค่าธรรมเนียมทุกครั้ง และจะมีการประเมินและทบทวนความจำเป็นในการต่อสัญญาทุกปี
			1,000,000 บาท		6,844,500 บาท	
5.5 ยูไนเต็ด โอเวอร์ซีส์ อินชัวร์รัน (UOI)	- เป็นการทำประกัน Stock Broker Scheme และ Director & Officer Liability ที่ทำกับ UOI เพื่อคุ้มครองความเสียหายที่เกิดขึ้นของบริษัทหลักทรัพย์ทั้งหมดในกลุ่มยูโอบี จากสาเหตุต่าง ๆ เช่น จากการประมาท เลินเล่อ ของพนักงาน จากการถูกขโมย หรือถูกปลอมแปลงเอกสาร การกระทำทุจริตของพนักงาน และ computer crime รวมทั้งความเสียหายที่ไม่สามารถหาสาเหตุได้ เป็นต้น โดยมีวงเงินคุ้มครองรวมทั้งกลุ่มประมาณ 750 ล้านบาท ซึ่งมีระยะเวลาคุ้มครองตั้งแต่ 1 ธ.ค. 2547 ถึง 30 พ.ย. 2548 โดยค่าเบี้ยประกันที่บริษัทต้องชำระ เท่ากับ 3,135,616 บาท ต่อปี ซึ่งคำนวณตามสัดส่วนพนักงานของแต่ละบริษัท (Allocate)	-	-	-	1,829,109 *	คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาค่าเบี้ยประกันประกอบกับความคุ้มครองตามเงื่อนไขในกรมธรรม์ แล้วเห็นว่าเป็นการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

* ค่าใช้จ่ายจำนวนดังกล่าวเป็นการบันทึกค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานบัญชี

** นอกจากค่าธรรมเนียมการให้บริการตามสัญญาการให้บริการ (Service Agreement) บริษัทยังมีค่าใช้จ่ายอื่นที่เกิดจากการให้บริการตามสัญญาดังกล่าวอีก ซึ่งได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าที่พัก และค่าอาหาร เป็นต้น โดยในปี 2547 และในช่วงเดือนแรก ของปี 2548 จำนวนทั้งสิ้น 1.2 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาท ตามลำดับ

หมายเหตุ นอกเหนือจากรายการระหว่างกันที่เปิดเผยแล้วข้างต้น ผู้สอบบัญชีได้เปิดเผยข้อมูลรายได้จากการซื้อขายตัว B/E ในช่วงหกเดือนแรกของปี 2548 จำนวน 74,119 บาท โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่ผ่านธนาคารยูโอบี รัตนสิน จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ออกตัว B/E รายการเป็นธุรกิจปกติ

11.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในระยะเวลาที่ผ่านมาเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยเงื่อนไขต่าง ๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะถูกกำหนดให้เป็นไปตามปกติธุรกิจทั่วไป และราคาที่เป็นธรรมตามราคาตลาดเป็นหลัก ไม่มีเงื่อนไขพิเศษระหว่างบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการและกรรมการตรวจสอบของบริษัท มีความเห็นว่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผล เป็นไปตามปกติธุรกิจทั่วไปและค่าตอบแทนที่ได้รับและจ่ายชำระเป็นราคาที่เป็นธรรม

ทั้งนี้ นางจันทร์ทิพย์ วานิช ในฐานะประธานกรรมการตรวจสอบ ได้คงให้ความเห็นในรายการที่เกิดขึ้นกับตนเอง อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2548 นางจันทร์ทิพย์ วานิช ได้มีการปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัท

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

สำหรับรายการระหว่างกันที่เกี่ยวข้องกับกรรมการของบริษัทหรือเกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งบุคคลดังกล่าวจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับตนได้ และจะสรุปรายการระหว่างกันให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบและพิจารณาให้ความเห็นแล้วแต่กรณีโดยได้มีการพิจารณาว่าการเข้าทำรายการเป็นไปโดยปกติทางธุรกิจและเงื่อนไขการค้าทั่วไป และคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจะต้องไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมในกรณีที่ขออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง และผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้นที่ขออนุมัติการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งการอนุมัติรายการดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

สำหรับรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทจะดำเนินการตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงาน ก.ล.ต. และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับตนได้ และดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าว หรือกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการให้ความเห็นในรายการใด ๆ บริษัทจะต้องจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณา และบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัท

นอกจากนี้ การเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคตจะขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมของบริษัท และการกำหนดค่าตอบแทนจะต้องเป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเงื่อนไขการค้าทั่วไปโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

สำหรับสัญญาให้บริการ (Service agreement) ที่บริษัททำกับ ยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวท ลิมิเต็ด ซึ่งสัญญามีอายุคราวละ 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2548 ทั้งนี้ ก่อนต่อสัญญาทุกปี บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณาและประเมินถึงประโยชน์ที่บริษัทได้รับจากบริการที่ผ่านมา รวมทั้งทบทวนความจำเป็นในการต่อสัญญาทุกครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบจะเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งในเรื่องของความจำเป็นในการต่อสัญญาและความเหมาะสมของค่าธรรมเนียมการให้บริการในการต่อสัญญาใหม่ ทั้งนี้ กรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงต่อรายการดังกล่าว

สำหรับการชำระค่าธรรมเนียมการบริการ ยูโอบี เคย์เฮียน ไพรวาท ลิมิเต็ด จะมีการเรียกเก็บเป็นรายไตรมาส โดยทุกครั้งต้องจัดส่งรายละเอียดบริการที่ให้ในช่วงเวลาดังกล่าว โดยจัดทำเป็นสรุปผลการดำเนินงานในรูปแบบต่าง ๆ อาทิเช่น รายงาน บันทึก หรือ E-Mail เป็นต้น เพื่อให้บริษัทตรวจสอบและประเมินผลงาน ทั้งนี้ บริษัทยังได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายละเอียดการให้บริการและค่าธรรมเนียมจากการให้บริการดังกล่าว เพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนการจ่ายเงินทุกครั้ง สำหรับค่าใช้จ่ายอื่นที่เกิดขึ้นจากการให้บริการ ฝ่ายตรวจสอบและพัฒนาระบบจะดำเนินการเข้าไปตรวจสอบดูแลและนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาทุกรายไตรมาส ทั้งนี้ การจ่ายค่าใช้จ่ายข้างต้นจะเป็นไปตามอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2548 เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2548 มีมติเป็นเอกฉันท์ว่าการชำระค่าบริการทุกไตรมาสภายใต้สัญญาการให้บริการ การต่อสัญญาหรือการขยายระยะเวลาของสัญญา ต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนทุกครั้ง ทั้งนี้ บริษัทมีแนวโน้มที่จะรับบริการดังกล่าวน้อยลง เนื่องจากได้รับการถ่ายทอดความรู้ ความชำนาญและประสบการณ์ที่เพิ่มขึ้น ซึ่งจะทำให้ค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมการให้บริการของบริษัทมีแนวโน้มลดลงไปด้วยตามการรับบริการที่ลดลง (รายละเอียดการให้บริการในส่วนที่ 2 ข้อ 13)

11.4 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทคาดว่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในหัวข้อ 11.1 ยังคงมีต่อเนื่องในอนาคต เนื่องจากเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท สำหรับการเข้าทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะดำเนินการตามที่ระบุไว้ในข้อ 11.3