

10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท อีเทอร์นิตี้ แกรนด์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2548 เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2548 โดยมีกรรมการตรวจสอบครบทั้ง 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 คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว รวมทั้งมีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ

บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในเมื่อเดือนกรกฎาคม 2548 โดยในช่วงแรกบริษัทได้จ้างบริษัท บี ที ปรีกษาธุรกิจ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน โดยผลของการประเมินระบบควบคุมภายในสรุปว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทส่วนใหญ่อยู่ในเกณฑ์ดี นโยบายและกระบวนการควบคุมภายในที่สำคัญมีการกำหนดและปฏิบัติตาม นอกจากนี้มีข้อเสนอแนะเพิ่มเติมให้บริษัทปรับปรุงใบกำหนดหน้าที่งาน (job description) ให้สอดคล้องกับโครงสร้างองค์กร กำหนดนโยบายและแผนงานด้านการพัฒนาธุรกิจและการบริหารลูกค้าสัมพันธ์ให้ชัดเจนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและติดตามวัดผลการปฏิบัติงาน กำหนดแผนงานและผู้รับผิดชอบในการจัดทำระเบียบต่างๆ เพื่อให้ชัดเจนกับผู้ปฏิบัติงาน จัดทำรายงาน เช่น รายงานการวิเคราะห์อายุลูกหนี้ นโยบายบัญชี หลักการบันทึกบัญชี เป็นลายลักษณ์อักษรโดยจัดทำให้เป็นส่วนหนึ่งของคู่มือปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน เป็นต้น

ทั้งนี้ข้อเสนอแนะดังกล่าวข้างต้น หน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขแล้ว โดยได้ตรวจสอบ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะอย่างครบถ้วน อีกทั้งกำหนดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย และดำเนินการตรวจสอบตามแผนงานที่วางไว้อย่างต่อเนื่อง โดยได้มีการรายงานสรุปปัญหาตรวจสอบ การแก้ไขปัญหา ให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทรับทราบ