

10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2550 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2550 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในในด้านต่าง ๆ คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูล และระบบการติดตาม โดยมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวข้างต้นอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในหัวข้ออื่นของระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการเห็นว่าปัจจุบันบริษัทมีความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทร่วมว่าสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทร่วมจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจได้

บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานทำหน้าที่สอบทานระบบการควบคุมภายในเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างเพียงพอเหมาะสม รวมทั้งสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นอกจากนี้ในปี 2549 บริษัทได้จ้างผู้ประเมินอิสระให้เข้ามาตรวจสอบ ประเมิน และการติดตามผลการประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและ UGP ซึ่งผู้ประเมินอิสระมีความเห็นให้ปรับปรุงการควบคุมเงินสดย่อย และการควบคุมและตรวจสอบสินทรัพย์ ซึ่งบริษัทและ UGP ได้จัดให้มีการดำเนินการปรับปรุงในประเด็นดังกล่าวแล้ว ต่อมาในปี 2550 บริษัทได้จ้างผู้ประเมินอิสระให้เข้ามาตรวจสอบ ประเมิน และติดตามผลการประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยของบริษัทและ UGP ได้แก่ LCR CGT LMR UTD UMR UGI และ UGC ซึ่งผู้ประเมินอิสระมีความเห็นว่าบริษัทย่อยดังกล่าวไม่ได้กำหนดข้อกำหนดในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร การควบคุมและตรวจสอบสินทรัพย์ถาวร และการกำหนดขั้นตอนในการจัดทำเงินสดย่อยและเงินทอน เป็นต้น ซึ่งบริษัทได้จัดให้บริษัทย่อยของบริษัทและ UGP ดำเนินการปรับปรุงในประเด็นดังกล่าวแล้ว ซึ่งส่วนใหญ่ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว และบางส่วนยังอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำและการปรับปรุงให้มีความเหมาะสมมากขึ้น ได้แก่ การกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษร การจัดทำคำบรรยายลักษณะงานบางตำแหน่งงานให้ครบถ้วน การจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง และการจัดทำคู่มือการจัดทำงบประมาณ