

10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท พรีเมียร์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2550 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2550 โดยมีกรรมการตรวจสอบจำนวน 2 ท่าน จากจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมด 3 ท่านเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท พรีเมียร์ ฟิชชั่น แคปปิตอล จำกัด สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 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 คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้

บริษัทและบริษัทย่อยมีผู้ตรวจสอบภายใน โดยการว่าจ้างบริษัท พรีเมียร์ ฟิชชั่น แคปปิตอล จำกัด ทำหน้าที่สอบทานระบบการควบคุมภายในเพื่อพิจารณาว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างเพียงพอเหมาะสม รวมทั้งสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการประเมินตนเองเพื่อการควบคุม (Control Self Assessment) ทั้งในระดับผู้บริหารและระดับผู้ปฏิบัติการ เพื่อประเมินความเสี่ยง ปัญหาอุปสรรค ความไม่แน่นอนที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน โดยหากมีความเสี่ยงใดที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินธุรกิจที่ทำให้ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายตามแผนที่กำหนดแล้ว บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องมีมาตรการในการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้

นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท พรีเมียร์ ฟิชชั่น แคปปิตอล จำกัด ได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยในเดือนมิถุนายน 2550 โดยผลของการประเมินระบบควบคุมภายในสรุปว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ ไม่มีจุดอ่อนที่เป็นสาระสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัท และมีข้อเสนอแนะให้บริษัทดำเนินการทบทวนปรับปรุงคู่มือหลักที่สำคัญในการปฏิบัติงานรวมทั้งจัดทำคู่มือบัญชีให้ครบถ้วนสมบูรณ์

อย่างไรก็ตามปัจจุบันบริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบและประเมินผลระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทจะได้ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่บริษัท พรีเมียร์ ฟิชชั่น แคปปิตอล จำกัด ได้เคยตรวจสอบต่อไป

ในปี 2549 ผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ออก Management Letter เพื่อให้ข้อสังเกตภายหลังจากเข้าตรวจสอบงบการเงินประจำปี พิจารณาระบบการควบคุมภายในในภาพรวมของบริษัท โดยผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่าใบสำคัญบางรายการยังไม่ได้รับการสอบทานจากผู้มีอำนาจภายในกำหนดเวลา และสัญญาว่าจ้างพนักงานควรจัดทำกับพนักงานทุกคน ทั้งนี้บริษัทได้พิจารณาความเห็นของผู้สอบบัญชีและได้ดำเนินการแก้ไขแล้ว โดยให้ผู้มีอำนาจอนุมัติสอบทานใบสำคัญทุกรายการภายในกำหนดเวลา และสัญญาว่าจ้างพนักงานบริษัทมีการทำสัญญากับพนักงานชัดเจนแล้ว