

10. การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2550 เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2550 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมทั้ง 3 ท่าน ได้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัท และพิจารณาอนุมัติตอบแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ทั้ง 5 ส่วน ดังนี้

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม
2. การบริหารความเสี่ยง
3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
5. ระบบการติดตาม

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการบริษัท และได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2550 เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2550 (ศึกษารายละเอียดได้ในเอกสารแนบที่ 3)

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และได้จัดทำรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในเสนอให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้รับทราบและดำเนินการแก้ไข ปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมยิ่งขึ้น โดยในส่วนของสภาพแวดล้อมในระบบการควบคุมภายในโดยรวม (Control Environment) ทางผู้สอบบัญชีมีคำแนะนำให้บริษัทจัดตั้งแผนกตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และจัดทบทวนการเพิ่มเติมให้สอดคล้องกับจำนวนธุรกรรมและกิจกรรมการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นในอนาคต ในส่วนของการตรวจสอบระบบบริหารสินค้าคงเหลือ ทางผู้สอบบัญชีได้ตั้งข้อสังเกตต่างๆ อาทิ บริษัทยังไม่ได้จัดให้มีการตรวจนับสินค้าคงเหลืออย่างเป็นระบบ ไม่มีการ Pre-count ก่อนการตรวจนับจริง มีรายการรับเข้าและส่งออกสินค้าระหว่างการตรวจนับ ไม่มีการปรับปรุงบัญชีเคลื่อนไหวสินค้าคงเหลือ (Stock Card) ให้เป็นปัจจุบัน เป็นต้น ซึ่งทางบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขตามคำแนะนำของผู้สอบบัญชีเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเชื่อมั่นในระบบการควบคุมภายในของบริษัท เนื่องจากทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานของบริษัทได้มีการกำหนดผู้ปฏิบัติที่ชัดเจน มีการกำหนดผู้อนุมัติซึ่งขึ้นอยู่กับระดับตามผังอำนาจอนุมัติรายการ และมีการตรวจสอบภายในกันเองโดยผู้บริหารและแต่ละฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบุคลากรทุกคนทุกฝ่ายงานของบริษัทได้รับทราบ และตระหนักดีว่าการปฏิบัติงานอย่างมีระเบียบวินัยที่ดีจะส่งผลให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน และส่งผลถึงผลตอบแทนที่ทุกคนในองค์กรจะได้รับ ซึ่งเป็นผลมาจากความร่วมมือ และความตั้งใจในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคนในบริษัท รวมทั้งจะเป็นการป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้ ทั้งนี้บริษัทอยู่ระหว่างการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอกเพื่อเข้ามาตรวจสอบระบบการทำงานของบริษัท และประเมินผลการปฏิบัติงานทุกเดือน ซึ่งคาดว่าจะการว่าจ้างจะดำเนินการเรียบร้อยแล้วไตรมาสที่ 1 ของปี 2551