

10. การควบคุมภายใน

บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส

ในการประชุมคณะกรรมการ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส ครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2552 โดยมีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ได้ข้อสรุปได้ว่าการประเมินระบบการควบคุมภายในของ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส ในส่วนต่าง ๆ 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามตามแบบประเมินของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส มีความเห็นว่า บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว และจะสามารถทำให้การดำเนินกิจการของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มีความโปร่งใสและเป็นธรรมสามารถตรวจสอบได้ โดยมีหลักเกณฑ์การตรวจสอบที่ชัดเจน โดยกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท อย่างไรก็ตามคณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพมากที่สุด

นอกจากนี้ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส ครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2552 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบควบคุมภายในของ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส และมีความเห็นว่า บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

ทั้งนี้ ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยของ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส นั้น บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส มีการจัดส่งตัวแทนของบริษัทฯ หรือผู้แทนของบริษัทฯ เข้าไปร่วมเป็นกรรมการของบริษัทย่อย และมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นผู้ตรวจสอบความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทย่อย และรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ทราบถึงข้อสรุปเกี่ยวกับการกำกับดูแลของบริษัทย่อย เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมและตรวจสอบการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส ได้มีข้อสังเกต ซึ่งเกิดจากการตรวจสอบงบการเงินสิ้นสุดปี 2551 และสอบทานงบการเงินในงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 ได้แก่ การจัดทำงบการเงินรวม การจัดทำคู่มือนโยบายบัญชีสำหรับกลุ่มบริษัทฯ นโยบายและขั้นตอนการจัดทำเอกสาร และการแยกรายละเอียดในการตีมูลค่าสินทรัพย์ถาวร ทั้งนี้ ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการเพื่อแก้ไขในเรื่องต่าง ๆ ตามคำแนะนำของผู้สอบบัญชีแล้ว เช่น การจัดทำตารางเวลาสำหรับบริษัทในกลุ่มเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมได้ตามกำหนดเวลา จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการจัดทำเอกสารในกลุ่มธุรกิจอื่นตามที่ได้มีใช้ในธุรกิจ PET และแจ้งให้บริษัทย่อยที่มีการตีมูลค่าสินทรัพย์ ดำเนินการแยกรายละเอียดในการตีมูลค่าสินทรัพย์ถาวร

บมจ. อินโดรามา โพลีเมอร์ส

การตรวจสอบและการประเมินผลของฝ่ายตรวจสอบภายในของบมจ. อินโดรามา โพลีเมอร์สนั้น ดำเนินการโดยอ้างอิงจากแบบประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการตรวจสอบ/ควบคุมภายใน จากการขยายตัวอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท ทั้งในและต่างประเทศจากโครงการใหม่และการได้มาซึ่งโครงการอื่น คณะกรรมการได้มีการทำงานเพื่อให้แน่ใจว่า บมจ. อินโดรามา โพลีเมอร์ส มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและสอดคล้องกับขนาดและลักษณะธุรกิจ และสอดคล้องกับการทำรายการต่าง ๆ กับผู้ถือหุ้นใหญ่ คณะกรรมการผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ เพื่อลดอัตราความเสี่ยงที่จะเกิดกับทรัพย์สินและธุรกิจของบมจ. อินโดรามา โพลีเมอร์ส และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณารายงานการตรวจสอบภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน และให้ข้อเสนอแนะตามที่จำเป็นเพื่อปรับปรุงการทำงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน และเพื่อปรับปรุงระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทเอง โดยประธานกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน พร้อมด้วยข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการ บมจ. อินโดรามา โพลีเมอร์ส

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชีจำกัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของ บมจ. อินโดรามา โพลีเมอร์ส ได้มีข้อสังเกต ซึ่งเกิดจากการตรวจสอบงบการเงินสิ้นสุดปี 2551 ได้แก่ ความเพียงพอของเอกสารประกอบงบบัญชี ความล่าช้าของการส่งเอกสารจากสำนักงานใหญ่ การจัดทำทะเบียนสินทรัพย์ นโยบายการติดตามลูกหนี้ และการนับจำนวนสินค้าคงคลังของอุปกรณ์โรงงาน ทั้งนี้ ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการเพื่อแก้ไขในเรื่องต่าง ๆ ตามคำแนะนำของผู้สอบบัญชีแล้ว