

10. การควบคุมภายใน

10.1 การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2553 เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2553 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย ได้ทำการประเมินแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของ บริษัท ยูเนียน อินทราโก้ จำกัด (มหาชน) โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทในด้านต่าง ๆ 5 ด้าน คือ

1. องค์การและสภาพแวดล้อม
2. การบริหารความเสี่ยง
3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล
5. ระบบติดตาม

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ในสภาพปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและสอดคล้องกับแบบประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการ กสท. โดยเฉพาะในส่วนของการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว (ตามข้อ 3.3 ถึง 3.7 ของแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน) นั้น กลุ่มบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมและเพียงพอให้การทำการรายการดังกล่าวมีความโปร่งใส และเป็นธรรม สำหรับการควบคุมภายในหัวข้ออื่นของระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการเห็นว่า ปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

10.2 นโยบายการดำเนินงานตรวจสอบภายใน

ปัจจุบันบริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส อย่างไรก็ตามบริษัทได้แจ้ง บริษัท ดี ไอ เอ แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โดยทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในพร้อมกับดำเนินการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะ และติดตามผลการปรับปรุงระบบ โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดย บริษัท ดี ไอ เอ แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด ได้เข้าทำการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทเมื่อ 26 เมษายน 2553 และติดตามผลรายงานการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในครั้งที่ 1/2553 ในวันที่ 27 พฤษภาคม 2553 ซึ่งได้ทำการสรุปผลการประเมินว่า หน่วยงานหลักของบริษัทอื่นได้แก่ ฝ่ายขาย ฝ่ายบัญชีและการเงิน และฝ่ายจัดซื้อ มีหน่วยงานและระบบควบคุมภายในที่ไม่ซับซ้อน และภายใต้สถานการณ์ปัจจุบันบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่ดีพอควร ผลการทบทวนการตรวจสอบครั้งก่อนที่ได้ตั้งข้อสังเกตเกี่ยวกับระเบียบนโยบายในส่วนงานต่าง ๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบันรวมทั้งความครบถ้วนของข้อมูลและการลงลายมือชื่อ พบว่าส่วนใหญ่ได้มีการดำเนินการปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจเพื่อกำหนดเป็นมาตรการบริหารความเสี่ยงต่อไป

นอกจากนี้ บริษัทได้รับทราบข้อสังเกตการณ์ของผู้สอบบัญชีสำหรับการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทในปี 2553 และอยู่ระหว่างการปรับปรุงการดำเนินงานตามข้อสังเกตการณ์ของผู้สอบบัญชี โดยมีประเด็นสำคัญโดยสรุปดังต่อไปนี้

ข้อสังเกตการณ์ของผู้สอบบัญชี	ความเห็นของผู้บริหารและการแก้ไขปรับปรุง
1. บริษัทมีอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงานและโกดังเก็บสินค้า ราคาตามบัญชี 21.59 ล้านบาท คิดค่าเสื่อมราคา 20 ปี พบข้อบ่งชี้ว่าบริษัทอาจประมาณการอายุใช้งานของทรัพย์สินไม่เหมาะสม โดยควรทบทวนและประมาณการอายุการใช้งานให้เหมาะสม หรือจัดให้มีการประเมินอายุการใช้งานของสินทรัพย์ดังกล่าวโดยผู้ประเมินอิสระ เพื่อให้สินทรัพย์แสดงมูลค่าที่สะท้อนความเป็นจริงเชิงเศรษฐกิจซึ่งเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป	บริษัทอยู่ระหว่างการจัดหาผู้ประเมินอิสระเพื่อทำการประเมินอายุการใช้งานของอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงานและโกดังเก็บสินค้านี้ดังกล่าว