

10. การควบคุมภายใน

(1) บริษัท ทูนกัทธ จำกัด (มหาชน)

บริษัทจะเริ่มดำเนินการธุรกิจภายหลังจากการดำเนินการตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการจะเป็นผลสำเร็จ ซึ่งเมื่อบริษัทได้ดำเนินการธุรกิจแล้ว บริษัทจะนำระบบควบคุมภายในเช่นเดียวกับที่ใช้ในหลักทรัพย์ กัทธมาใช้ในบริษัท เพื่อให้บริษัทและหลักทรัพย์ กัทธมีระบบควบคุมภายในในมาตรฐานเดียวกันและมีความเพียงพอและเหมาะสม ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2553 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติการประเมินและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ใช้อยู่ในปัจจุบันของหลักทรัพย์ กัทธ โดยพิจารณาองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม ซึ่งคณะกรรมการมีมติว่าระบบการควบคุมภายในดังกล่าวหากนำมาใช้กับบริษัทจะมีความเพียงพอและเหมาะสม ระบบการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วนของหลักทรัพย์ กัทธ มีรายละเอียด ดังนี้

(1.1) องค์กรและสภาพแวดล้อม

คณะกรรมการของหลักทรัพย์ กัทธ มีการกำหนดแผนธุรกิจ และเป้าหมายของแต่ละหน่วยธุรกิจ พิจารณาอนุมัติประมาณการรายได้และรายจ่ายประจำปี และจะปรับปรุงประมาณการรายได้และรายจ่ายประจำปีเมื่อเห็นว่าสถานะตลาดเปลี่ยนแปลงไป กำหนดโครงสร้างองค์กร ซึ่งจะแบ่งแยกอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุนอย่างชัดเจน กำหนดจริยธรรมทางธุรกิจซึ่งระบุถึงเรื่องต่างๆ เช่น ความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์ การรักษาความลับ การทำธุรกรรมอย่างเป็นธรรม เป็นต้น รวมทั้งมีการจัดทำระเบียบวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับธุรกรรมการจัดซื้อจัดจ้างเป็นลายลักษณ์อักษร

(1.2) การบริหารความเสี่ยง

หลักทรัพย์ กัทธ มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำหนดกรอบการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง โดยวางแนวทางในการระบุปัจจัยความเสี่ยง การวัดระดับความเสี่ยง การวิเคราะห์ผลกระทบ การควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละธุรกิจ กำหนดแนวทางในการติดตามการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ และกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ หลักทรัพย์ กัทธ มีการรายงานระบบการตรวจสอบในแต่ละวันเพื่อให้ทราบถึงผลผลิต หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากการทำธุรกิจและเพื่อให้มีการแก้ไขให้ถูกต้องโดยเร็วที่สุด โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงจะดูแลติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ อีกทั้งฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน โดยรายงานตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบภายในฝ่ายและกิจกรรมต่างๆ ของหลักทรัพย์ กัทธ ตามแผนงานตรวจสอบภายในที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

(1.3) การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

หลักทรัพย์ กัทธ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของฝ่ายบริหารอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร และแบ่งแยกงาน Front Officer และ Back Officer ออกจากกัน แบ่งแยกสินทรัพย์ของหลักทรัพย์ กัทธ ออกจากสินทรัพย์ของลูกค้า และแบ่งแยกหน่วยงานบันทึกบัญชีออกต่างหาก คณะกรรมการหลักทรัพย์ กัทธ มีการอนุมัติหลักการในการเข้าทำรายการระหว่างกันและกำหนดนโยบายในการเข้าทำรายการกัน รวมทั้งประกาศและสื่อสารให้หน่วยงานที่

เกี่ยวข้องทราบ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะได้รับการอนุมัติตามขั้นตอนและหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน และหลักทรัพย์จะทำรายการระหว่างกันเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น

(1.4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

หลักทรัพย์ ภัทร มีกระบวนการจัดทำข้อมูลเปิดเผยสารสนเทศต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ถือหุ้น ที่ถูกต้องครบถ้วน เพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมทั้งมีระบบการจับเก็บเอกสารเป็นหมวดหมู่สามารถตรวจสอบได้

(1.5) ระบบการติดตาม

ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงานและตรวจสอบภายใน โดยสายงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนตรวจสอบไว้ล่วงหน้าเป็นแผนระยะยาว 3 ปี และปรับปรุงทุกปี โดยแผนการตรวจสอบดังกล่าวเป็นไปตามระดับของความถี่และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในจะเสนอโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานของผู้ตรวจสอบภายในจะระบุระยะเวลาที่ต้องแก้ไขให้แล้วเสร็จ รวมทั้งมีการรายงานความคืบหน้าอย่างสม่ำเสมอ

(2) บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)

ในการประชุมคณะกรรมการของหลักทรัพย์ ภัทรครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2553 โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหลักทรัพย์ ภัทร ในด้านต่างๆ โดยพิจารณาองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม และจากการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร ซึ่งคณะกรรมการมีมติว่าหลักทรัพย์ ภัทรมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมแล้ว