

10. การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ไฮโดรเทค จำกัด ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2554 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2554 มีคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุมทั้งสองครั้ง ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท ทั้ง 5 ด้าน ได้แก่ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม (แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัท และได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการดังกล่าว พิจารณาตามเอกสารแนบที่ 2) คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสมและเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว ทั้งนี้ ที่ผ่านมา การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมที่เกี่ยวข้องดังกล่าว จะอยู่ภายใต้การพิจารณาถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นหลัก นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดนโยบายเพื่อเพิ่มความระมัดระวังในการทำธุรกรรมดังกล่าว โดยการพิจารณาอนุมัติการทำธุรกรรมในอนาคต จะถูกพิจารณาจากผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมดังกล่าวเท่านั้น

สำหรับการดำเนินการเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าสอบทานระบบควบคุมภายใน และระบบการปฏิบัติงานของบริษัท (ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2550 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2550) โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารเกี่ยวกับการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเชื่อถือได้

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ซึ่งปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระ โดยเริ่มดำเนินการตั้งแต่ปี 2550 หน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นแผนที่ได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เป็นแนวทางในการติดตามและตรวจสอบความถูกต้องสมบูรณ์ในการปฏิบัติงานของฝ่ายงานต่างๆ ให้สอดคล้องและเป็นไปตามนโยบาย และหรือคู่มือการปฏิบัติงานที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการแก้ไข ปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2554 ผู้ตรวจสอบภายในได้นำเสนอรายงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในและการปฏิบัติของฝ่ายงานต่างๆ โดยได้นำผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ ตรวจสอบการทำงานของ แผนกจัดซื้อ คลังสินค้า และการควบคุมต้นทุน ซึ่งผลการตรวจสอบ ไม่พบประเด็นใดที่มีสาระสำคัญ

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ไม่มีการออกรายงานข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินของบริษัท (Management Letter) เกี่ยวกับการควบคุมภายในทางด้านบัญชีและอื่นๆ สำหรับงบการเงินงวดบัญชีปี 2553 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และงบการเงินระหว่างกาล งวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554