

10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2555 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย ได้ทำการประเมินแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของ บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) โดยการนำเสนอของตัวแทนจากบริษัท ชญูตร์ จำกัด ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่ปี 2553 และการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 ด้านคือ

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

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ในสภาพปัจจุบันบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและสอดคล้องกับแบบประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการ กสท. โดยเฉพาะในส่วนของการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว (ตามข้อ 3.3 ถึง 3.7 ของแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน) นั้น บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมและเพียงพอสำหรับการควบคุมภายในหัวข้ออื่นของระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการเห็นว่า ปัจจุบันบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง

ทั้งนี้ บริษัทได้มีนโยบายที่จะใช้ผู้ตรวจสอบภายในโดยว่าจ้างบุคคลภายนอก (Outsource) ให้ทำการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท โดยที่ผ่านมามีบริษัทได้ว่าจ้างบริษัท ชญูตร์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 4 สิงหาคม 2553 ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในอิสระดังกล่าว ได้ทำการตรวจสอบระบบงานทุกระบบของบริษัทและมีข้อเสนอแนะต่าง ๆ ซึ่งบริษัทได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในมาอย่างต่อเนื่อง

ในส่วนขอข้อสังเกตการณ์ของผู้สอบบัญชีต่อบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 นั้น ผู้สอบบัญชีได้มีข้อสังเกต 4 ประเด็น ซึ่งบริษัทได้รับทราบและมีการชี้แจงดังนี้

ข้อสังเกตการณ์ของผู้สอบบัญชี	ความเห็นของผู้บริหาร
1. การกำหนดค่าการรักษาความปลอดภัยของรหัสผ่านระบบงาน : ซึ่งปัจจุบันตั้งค่าความยาวขั้นต่ำไว้เพียง 4 ตัวอักษร	ได้ทำการแก้ไขโดยเปลี่ยนแปลงให้เป็นความยาว 6 ตัวอักษรแล้ว
2. การจำกัดบัญชีผู้ใช้งานเทียบเท่าผู้ดูแล และบัญชีผู้ใช้งานทั่วไป : พบบัญชีเทียบเท่าผู้ดูแล 2 บัญชีที่ไม่สามารถระบุเจ้าของ และ 3 บัญชีผู้ใช้งานทั่วไปที่ยังไม่ถูกระงับการใช้งาน	ดำเนินการแก้ไขแล้ว โดยลบบัญชีดังกล่าวแล้ว
3. การระงับสิทธิการเข้าถึงระบบสารสนเทศของพนักงานที่ลาออกแล้ว	ดำเนินการแล้ว
4. การบันทึกผลการสำรองข้อมูล : ปัจจุบันมีการบันทึกอย่างสม่ำเสมอ แต่มิได้มีการสอบทานว่าข้อมูลที่สำรองเป็นไปอย่างถูกต้อง	กำหนดให้มีการ Restore data สอบทานข้อมูลทุกครั้ง หลังการ Back up แล้ว