10. การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 9/2556 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยทำการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร แล้วสรุปได้ว่าจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วน ประกอบด้วย

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environmental Measures)
2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)
3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication Measure)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring)

คณะกรรมการมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว (ตามส่วนที่ 3 ข้อ 3.3 ถึง 3.7 ของแบบประเมิน) อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในหัวข้ออื่น คณะกรมการบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมแล้วเช่นกัน

10.1 การดำเนินการเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ตลอดจนสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยทุกไตรมาส เพื่อพิจารณาและดำเนินการให้มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ รวมถึงการพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในการประชุมจะมีผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อสังเกตจากการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนกตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส อย่างไรก็ตาม เมื่อเดือนมิถุนายน 2556 บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท บัญชีกิจบริหาร จำกัด เพื่อดำเนินการตรวจสอบ และประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญ ให้ข้อเสนอแนะ และติดตามผลการปรับปรุงระบบงานที่สำคัญ โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อใช้ประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ

10.2 ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

บริษัท บัญชีกิจบริหาร จำกัด ได้เข้าทำการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ในระหว่างเดือนสิงหาคม 2556 ซึ่งจากการตรวจสอบพบว่ามีประเด็นที่ต้องปรับปรุงแก้ไข ซึ่งบริษัท บัญชีกิจบริหาร จำกัด ได้เข้ามาติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขประเด็นต่างๆ ระหว่างวันที่ 2-11 กันยายน 2556 และวันที่ 5 และ 7 ตุลาคม 2556 พบว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขประเด็นส่วนใหญ่เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และมีบางประเด็นที่อยู่ระหว่างการปรับปรุงแก้ไข โดยมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

หัวข้อ	ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน	การดำเนินการของบริษัทฯ
การจัดโครงสร้างองค์กร	- บริษัทฯ มีโครงสร้างการจัดองค์กรที่อาจยังไม่เอื้อต่อการแบ่งแยกหน้าที่ที่เหมาะสม เนื่องจากหน่วยงานจัดซื้อและงานด้านบุคคลอยู่ภายใต้บัญชีการเงิน และ IT อยู่ภายใต้วิศวกรรม	- บริษัทฯ ได้ปรับปรุงแก้ไขโครงสร้างการจัดองค์กร (Organization Chart) ใหม่ โดยได้แยกหน่วยงานจัดซื้อและงานด้านบุคคลออกจากหน่วยงานด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งได้กำหนดให้มีหน่วยงานที่ดูแลงานเทคโนโลยีสารสนเทศโดยเฉพาะ ซึ่งหน่วยงานทั้ง 4 ด้านดังกล่าวจะอยู่ภายใต้การดูแลของ

หัวข้อ	ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน	การดำเนินการของบริษัทฯ
		ผู้อำนวยการด้านบริหาร ทั้งนี้ โครงสร้างการจัดองค์กรดังกล่าวผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 9/2556 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556 สำหรับผู้จัดการแผนก IT นั้น บริษัทฯ อยู่ระหว่างการจัดหา คาดว่าจะสามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในสิ้นปี 2556
ระบบจัดซื้อวัตถุดิบ	- บริษัทฯ ยังไม่มีกระบวนการจัดซื้อกากน้ำตาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร	- บริษัทฯ ได้จัดทำระเบียบปฏิบัติสำหรับการจัดซื้อวัตถุดิบกากน้ำตาลและได้ประกาศใช้เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2556 โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะเป็นผู้อนุมัติราคาและเงื่อนไขในการจัดซื้อวัตถุดิบกากน้ำตาล และได้ระบุอำนาจดำเนินการสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้ชัดเจนที่จะสามารถลงนามในสัญญาซื้อกากน้ำตาลได้ แต่ต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความเห็นชอบไว้
ระบบจัดซื้อ/จัดจ้าง	- ระเบียบปฏิบัติเรื่อง "การจัดซื้อ/จัดจ้าง" ของบริษัทฯ ยังไม่รัดกุมเพียงพอ และอาจเปิดโอกาสให้สามารถเพิ่มคู่ค้าได้เองโดยไม่ต้องมีเอกสารเพื่อขออนุมัติก่อนดำเนินการจัดซื้อ ซึ่งจากการตรวจสอบพบว่ามี Vendor ใหม่ที่ขึ้นทะเบียนแล้ว แต่ไม่ผ่านการคัดเลือกโดยไม่พบใบคัดเลือกฯ เพื่อขออนุมติในการ Add Vendor รายใหม่จำนวน 11 ราย	- บริษัทฯ ดำเนินการแก้ไขระเบียบและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อ/จัดจ้าง เรียบร้อยแล้ว โดยประกาศใช้ระเบียบดังกล่าวเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2556
	- ไม่มีหน่วยงานใดตรวจสอบหรือสอบยันกับแผนกจัดซื้อ/จัดจ้าง กรณีที่มีการ Add Vendor ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่จัดซื้อ/ธุรการสามารถดำเนินการ Add vendor ใหม่ได้ด้วยตนเอง	- บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการสอบทานการสร้างหรือแก้ไข Master Card โดยหน่วยงานบัญชีการเงินทุกครั้งก่อนที่จะมีการนำ Master Card นั้นๆ ไปใช้งาน โดยได้มีการเพิ่มเติมขั้นตอนดังกล่าวไว้ในระเบียบและวิธีปฏิบัติในการจัดซื้อ/จัดจ้างเรียบร้อยแล้ว และได้ประกาศใช้ระเบียบดังกล่าวเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2556
	- มีการจัดทำ "ใบบันทึกขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามตารางแสดงวิธีการจัดหาในระดับราคาต่างๆ" ไม่สม่ำเสมอทุกกรณีที่ไม่ได้เปรียบเทียบราคา จากการตรวจสอบพบว่ากรณีที่ไม่มีการเปรียบเทียบราคาซึ่งเข้าเงื่อนไขการจัดซื้อด้วยวิธีพิเศษบางรายการ ไม่มีการจัดทำใบ	- บริษัทฯ ดำเนินการแก้ไขระเบียบและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อ/จัดจ้าง เรียบร้อยแล้ว โดยระบุเงื่อนไขที่เข้าข่ายการจัดซื้อ/จัดจ้างด้วยวิธีพิเศษให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น และจะกำหนดให้การจัดซื้อ/จัดจ้างโดยวิธีพิเศษต้องมีการจัดทำใบบันทึกขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง ตามกรอบอำนาจอนุมัติด้วย

หัวข้อ	ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน	การดำเนินการของบริษัทฯ
ระบบจัดซื้อ/จัดจ้าง (ต่อ)	บันทึกขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง ซึ่งอาจทำให้เจ้าหน้าที่จัดซื้อ/ธุรการที่รับผิดชอบในการสั่งซื้อ/สั่งจ้าง เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน และอาจเกิดการจัดซื้อ/จัดจ้างก่อนได้รับอนุมัติ	ทุกครั้ง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ประกาศใช้ระเบียบและวิธีการปฏิบัติดังกล่าวเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2556
	- กรณีจ่ายเงินสดทุกกรณีควรให้ Supplier มารับเงินสดที่การเงินโดยตรง ไม่ควรให้พนักงานเบิกเงินทดรองจ่ายไปจ่ายให้กับ Supplier	- บริษัทฯ จะกำหนดวิธีการจ่ายเงินสดใหม่ โดยให้ผู้ขาย/ผู้ให้บริการ มารับเงินที่ฝ่ายบัญชีการเงิน (ส่วนการเงิน) โดยตรง โดยได้ทำหนังสือเวียนให้ทุกหน่วยงานทราบถึงวิธีปฏิบัติดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว
ระบบงานขาย	- บริษัทฯ ไม่มีการกำหนดนโยบายและวิธีการเกี่ยวกับการพิจารณารับลูกค้ารายใหม่และกำหนดวงเงินสูงสุดในการขาย แม้ว่าการขายของบริษัทฯ จะขายให้เฉพาะลูกค้ารายใหญ่ๆ และมีการควบคุมและได้รับการอนุญาตจากกรมสรรพาสามิต แต่จากการสอบถามผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจและการตลาดพบว่า ในอนาคตบริษัทฯ อาจมีการขยายการขายให้กับลูกค้าในต่างประเทศหรือรายอื่นๆ ในประเทศเพิ่มเติม จึงเห็นว่าบริษัทฯ ควรกำหนดนโยบายและวิธีการเกี่ยวกับการพิจารณารับลูกค้ารายใหม่ นโยบายและวิธีการดังกล่าวควรครอบคลุมเรื่องประวัติลูกค้า, ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าและควรมีการกำหนดวงเงินสูงสุดในการขายเพื่อป้องกันปัญหาด้านการเก็บเงินในอนาคต	- ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีการจัดทำนโยบายและวิธีการเกี่ยวกับการพิจารณารับลูกค้ารายใหม่และกำหนดวงเงินสูงสุดในการขาย เนื่องจากพิจารณาว่าลูกค้าของบริษัทฯ ทั้งหมดเป็นผู้ค้าน้ำมันรายใหญ่ของประเทศ ซึ่งมีฐานะการเงินแข็งแกร่ง ประกอบกับที่ผ่านมา ลูกค้ามีการชำระเงินตรงตามกำหนดเวลามาโดยตลอด อย่างไรก็ตาม เพื่อให้มีระบบควบคุมภายในที่ดี บริษัทฯ จึงอยู่ระหว่างจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการรับลูกค้ารายใหม่และกำหนด Credit Limit โดยคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2556
ระบบบริหารจัดการทรัพย์สิน	- แผนการตรวจนับทรัพย์สินกับที่ตรวจนับจริงไม่ได้จัดทำตั้งแต่ต้นปี โดยแผนการตรวจนับและการตรวจนับจริง เพิ่งเริ่มดำเนินการตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2556 เป็นต้นมา เนื่องจากอยู่ระหว่างการตรวจนับทรัพย์สินของหน่วยงานผู้รับผิดชอบทรัพย์สิน ก่อนที่แผนกธุรการจะเข้าทำการตรวจนับจริง ทั้งนี้ หากไม่มีการตรวจนับทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอหรือเกิดกรณีที่สูญหายหรือหาไม่พบและไม่มีการติดตามหาสาเหตุจนถึงที่สุด อาจกลายเป็นปัญหาสะสมและอาจมีผลทำให้มีค่าใช้จ่ายทรัพย์สินสูญหาย ประกอบกับการตรวจนับ	- บริษัทฯ ได้จัดทำแผนการตรวจนับทรัพย์สินโดยที่หน่วยงานจะนับไว้ก่อนและแผนกธุรการจะไปดำเนินการตรวจนับให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2556 โดยจะทำการตวจสอบนับเป็น Cycle โดยให้มีการตรวจนับทรัพย์สินทั้งหมดให้ได้ 100% ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปรับแก้ไขระเบียบการบริหารทรัพย์สินเรียบร้อยแล้ว และได้ประกาศใช้ระเบียบดังกล่าวเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2556

หัวข้อ	ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน	การดำเนินการของบริษัทฯ
ระบบบริหารจัดการทรัพย์สิน (ต่อ)	ทรัพย์สินประจำปี ไม่ได้ทำการตรวจนับ 100% เป็นการสุ่มนับ อาจส่งผลให้ไม่อาจมั่นใจได้ว่าทรัพย์สินที่อยู่ในทะเบียนทรัพย์สินกับที่มีอยู่จริง ถูกต้อง ครบถ้วน และยังมีสภาพพร้อมใช้งานหรือไม่	
	- จากการตรวจสอบพบว่าเจ้าหน้าที่ธุรการที่ดูแลทรัพย์สินและเจ้าหน้าที่บัญชีสามารถเข้าไปดำเนินการเพิ่ม ลด เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง ใน Fixed Assets Master File ได้โดยตรง โดยไม่มีหน่วยงานที่เป็น Third Party ทำการสอบยันความถูกต้องใน Fixed Master File รวมทั้งยังไม่มีหน่วยงานสอบยันการเพิ่มหรือปรับเปลี่ยน Fixed assets master file ซึ่งอาจทำให้ข้อมูลใน Fixed Asset อาจมีการแก้ไขที่ไม่เหมาะสม และเกิดความเสียหายขึ้นได้	- บริษัทฯ ได้มีการจัดทำ Authority Matrix เพื่อกำหนดสิทธิ์การเข้าถึง Fixed Assets Master File เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการสอบทานการสร้างหรือแก้ไข Master Card โดยหน่วยงานบัญชีการเงินทุกครั้งก่อนที่จะมีการนำ Master Card นั้นๆ ไปใช้งานทุกครั้ง โดยได้กำหนดไว้ในระเบียบการบริหารทรัพย์สินที่แก้ไขใหม่ และได้ประกาศใช้ระเบียบดังกล่าวเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2556
ระบบงานบัญชีและการเงิน	- พนักงานในฝ่ายบัญชีและการเงินสามารถเข้าถึงระบบและข้อมูลทางบัญชีได้เท่ากันทุกคน ซึ่งอาจเป็นการเปิดโอกาสให้ทำรายการที่ไม่เหมาะสมได	- บริษัทฯ ได้มีการกำหนดสิทธิในการเข้าถึงระบบและข้อมูลเฉพาะในส่วนที่รับผิดชอบเท่านั้น อย่างไรก็ตาม เพื่อความคล่องตัวและความจำเป็นในการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ยังอนุญาตให้หัวหน้าส่วนบัญชีสามารถเข้าถึงระบบและข้อมูลทางบัญชีได้ทั้งหมดอยู่
ระบบงานสารสนเทศ	- ปัจจุบันมีเพียงผู้จัดการฝ่ายไฟฟ้ากำลัง (คุณอัมรินทร์) และเจ้าหน้าที่ด้าน IT (คุณธวัชชัย) ที่ดูแลงาน IT และอยู่ภายใต้หน่วยงานไฟฟ้ากำลัง การที่บริษัทฯ กำลังคนที่ไม่เพียงพอ อาจส่งผลต่อเสถียรภาพของระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศโดยรวมทั้งหมด และอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงควรพิจารณาปรับผังองค์กรและจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมสำหรับดูแลงานด้านระบบ IT ต่างหาก จากปัจจุบันพนักงานที่ดูแลรับผิดชอบด้าน IT จะรวมอยู่ในหน่วยงานไฟฟ้ากำลัง	- ขนาดองค์กรของบริษัทฯ ไม่ได้ใหญ่มาก เนื่องจากบริษัทฯ มีเพียงผลิตภัณฑ์หลักอย่างเดียว ใช้วัตถุดิบหลัก คือ กากน้ำตาล ประกอบกับมีลูกค้าจำนวนน้อยราย ระบบงานต่างๆ จึงไม่ได้มีความซับซ้อน ทำให้พนักงานที่รับผิดชอบงานในแต่ละฝ่ายไม่มาก อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของระบบ IT และการแบ่งแยกหน้าที่ที่เหมาะสม บริษัทฯ จึงอยู่ระหว่างสรรหาบุคลากรผู้จัดการแผนกสารสนเทศ คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในสิ้นปี 2556
	- บริษัทฯ ยังไม่มีการจัดทำนโยบายและวิธีปฏิบัติด้านความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศให้ครอบคลุมเรื่องต่างๆ เช่น การเข้าถึงระบบ การกำหนดความยาวของรหัสผ่าน การสร้าง Authorizatin Matrix การดูแลระบบฐานข้อมูลและการเข้าถึงข้อมูล เป็นต้น	- บริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการโดยได้ประกาศใช้นโยบายและข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2556 สำหรับการ Implement นั้น ปัจจุบัน ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว

10.3 ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

บริษัท สำนักงาน เอินส์ท แอนด์ ยัง จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้นำเสนอรายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่เป็นผลจากการที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานประสิทธิภาพระบบการควบคุมทางบัญชีของบริษัทฯ ตามที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบให้รัดกุมและเหมาะสม โดยรายงานข้อสังเกตดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี	การดำเนินการของบริษัทฯ
▪ บริษัทฯ ควรมีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดในบัตรส่งเสริมการลงทุน ซึ่งจากการตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1760(2)/2546 และ2078(9)/2551 ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตดังนี้	
- บริษัทฯ มีการหยุดสายการผลิตซึ่งอยู่ภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1760(2)/2546 ในช่วงเดือนกันยายนถึงพฤศจิกายน 2555 แต่ไม่ได้แจ้งหรือและทำเรื่องขออนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุนฯ	- ฝ่ายจัดการได้ขอหารือทางโทรศัพท์กับเจ้าหน้าที่ BOI ถึงเหตุการณ์ดังกล่าว โดยเจ้าหน้าที่ให้ความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการผลิตในเดือนธันวาคม 2555 แล้ว จึงไม่จำเป็นต้องยื่นแบบคำขอหยุดดำเนินกิจการต่อ BOI แต่อย่างไร
- บริษัทฯ ต้องยื่นเอกสารเพื่อขอเปิดดำเนินการโครงการที่ได้รับการส่งเสริมภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2079(9)/2551 ภายในวันที่ 19 พฤศจิกายน 2555 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้ยื่นเอกสารดังกล่าวภายในกรอบเวลาที่กำหนด และไม่ได้ขอขยายระยะเวลาดังกล่าวจาก BOI	- สำหรับบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2078(9)/2551 บริษัทฯ ได้รับการขยายเวลาเปิดดำเนินการมาแล้ว 1 ครั้ง โดยขอขยายเวลาออกไปถึงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2555 และบริษัทฯ ได้ทำหนังสือขอขยายเวลาเปิดดำเนินการครั้งที่ 2 ต่อ BOI เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2556 และ BOI ได้อนุมัติการขอขยายเวลาเปิดดำเนินการออกไปจนถึงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2556