

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

11.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าระบบควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการช่วยลดความเสี่ยงและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการทำงาน และสามารถทำให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามระบบควบคุมภายในของบริษัท และเมื่อได้รับรายงานของฝ่ายบัญชีและการเงิน รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบจากฝ่ายตรวจสอบภายในแล้ว หากคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าข้อมูลที่ได้รับอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานของบริษัทแล้ว จะขอเชิญหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม เพื่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติม และนำเสนอแนวทางป้องกันต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

สำหรับระบบควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2560 นั้น คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ามีระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอที่จะทำให้ระบบงานต่าง ๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รายงานทางการเงินเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้ง พนักงานปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกันพิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นเช่นเดียวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีคำแนะนำเพิ่มเติมบางประการ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) เพื่อให้ขั้นตอนการจ้างเหมางานก่อสร้างภายในบริษัทสอดคล้องกับคู่มือจัดซื้อจัดจ้างที่ได้กำหนดขึ้น และเพื่อให้การตรวจรับมอบงานก่อสร้างมีความชัดเจนและถูกต้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้คำแนะนำให้ฝ่ายจัดการได้ทบทวนและปรับปรุงขั้นตอนการจ้างเหมาก่อสร้าง และการจัดให้มีการกำหนดชนิด ประเภท วัสดุที่ใช้ และราคากลางของงานก่อสร้างให้มีรายละเอียดมากขึ้น ทั้งนี้ในเรื่องดังกล่าว ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการไปเรียบร้อยแล้ว
- 2) เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณการลงทุนและค่าใช้จ่ายมีความถูกต้องแม่นยำ และง่ายต่อการควบคุม คณะกรรมการตรวจสอบได้แนะนำให้ฝ่ายจัดการได้ปรับปรุงเรื่องดังกล่าว โดยปัจจุบันฝ่ายจัดการได้มอบหมายฝ่ายบัญชีและการเงิน และฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้ร่วมกันหาแนวทางเพื่อปรับปรุงเรื่องดังกล่าว
- 3) เพื่อให้การจัดทำส่วนลด (Rebate) ของฝ่ายขายให้กับลูกค้ามีแนวทางปฏิบัติที่เป็นที่ชัดเจนยิ่งขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้แนะนำให้ฝ่ายจัดการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งฝ่ายจัดการอยู่ระหว่างการดำเนินงานเรื่องดังกล่าว

นอกจากนี้ ในปี 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้บริษัทเข้าร่วม “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีความเห็นว่าโครงการนี้จะประสบความสำเร็จได้จากความร่วมมือของหลายหน่วยงานภายในบริษัท จึงได้จัดตั้งคณะทำงานขึ้น เพื่อเตรียมความพร้อมและทำความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าโครงการก่อน และในปี 2561 บริษัทจะดำเนินการยื่นเจตนารมณ์การร่วมโครงการอย่างเป็นทางการ อย่างไรก็ตาม คณะทำงานได้มีการรายงานความคืบหน้าการดำเนินงานต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเป็นอย่างดี

11.2 การบริหารความเสี่ยง

ในปี 2560 บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) จึงได้มีการให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในระบบงานสำคัญ ๆ ของบริษัท ทำการประเมินความเสี่ยงทุกเดือน โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบเป็นหน่วยงานในการรวบรวมข้อมูล และรายงานผลการประเมินต่อที่ประชุมผู้บริหารทุกเดือน

อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย และตระหนักดีว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายโดยเคร่งครัด โดยเฉพาะต้องระมัดระวังเกี่ยวกับการไม่กระทำความผิดภายใต้ พระราชบัญญัติความรับผิดทางอาญาของผู้แทนนิติบุคคล (Directors Liabilities Act) ซึ่ง คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าบริษัทต้องป้องกันความเสี่ยงทางด้านกฎหมาย (Legal Risk) ดังกล่าว ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอให้ฝ่ายจัดการจัดตั้งคณะทำงานขึ้น เพื่อรวบรวมกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และจัดทำ Checklist เพื่อให้ฝ่ายกฎหมายใช้เป็นแนวทางในการติดตามการปฏิบัติงาน และป้องกันมิให้บริษัทเกิดการกระทำผิดกฎหมายต่าง ๆ