

## 11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

### 11.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้มีการประชุมในปี 2557 จำนวน 4 ครั้ง โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบฯ เข้าร่วมประชุม และได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ และความเหมาะสมระบบการควบคุมภายใน ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งมีผลการผิดพลาดบ้างเป็นจำนวนเล็กน้อยโดยไม่มีสาระสำคัญ ซึ่งการผิดพลาดเกิดขึ้นจากบุคคลไม่ได้เกิดขึ้นจากระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและเหมาะสม ในด้านต่าง ๆ และหากมีการตรวจพบข้อบกพร่องหรือเหตุการณ์ผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญแล้ว จะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อปรับปรุงและแก้ไข โดยเร็ว นอกจากนี้ยังมีนโยบายควบคุมและตรวจสอบภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ 5 ส่วนคือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยงการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทรับทราบความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่สอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชี

### 11.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบภายใน

ในปี 2557 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวม 4 ครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วม คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย เช่น การสอบทานรายงานทางการเงิน การกำกับดูแลระบบบริหารความเสี่ยง การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานแผนการตรวจสอบตามความเสี่ยงสำคัญ การสอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในแล้วเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทเป็นไปตามสากลที่ยอมรับกันโดยทั่วไป

### 11.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งนางกาญจนาวดี รักษานนท์ ให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2554 ซึ่งเป็นผู้มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่ปี 2548 และทำงานให้กับบริษัทมาเป็นเวลา 9 ปี ในระหว่างปี 2557 ได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ได้แก่

#### 1. Internal Audit Certificate Program (IACP)

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้งถอดถอนโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีดังนี้

คุณสมบัติขั้นต่ำที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่นี้ได้ (Minimum qualifications required to perform the job)	
การศึกษา (Education)	ปริญญาตรี สาขาการบัญชีและสาขาอื่น
ประสบการณ์ (Experience)	มีประสบการณ์ในงานบริหารและตรวจสอบมาแล้วอย่างน้อย 5 ปี
ความรู้ที่จำเป็น (Knowledge Required)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ความรู้เกี่ยวกับมนุษยสัมพันธ์</li> <li>2. ความรู้เกี่ยวกับหลักการตรวจสอบภายใน</li> <li>3. ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับองค์กร</li> <li>4. มีพื้นฐานด้านบัญชีการเงินและระบบงานขององค์กรทั่วไป</li> <li>5. บัญชีบริหารและควบคุมทางบัญชี</li> <li>6. มีความสามารถในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ MS OFFICE หรือ โปรแกรมอื่นที่เกี่ยวข้อง</li> </ol>
ทักษะที่จำเป็น (Skills Required)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ความเป็นผู้นำ</li> <li>2. ทักษะการวางแผน/จัดการ</li> <li>3. มีความขยันและตั้งใจในการทำงาน</li> <li>4. การฝึกสอน/ฝึกอบรม</li> <li>5. ทักษะการวิเคราะห์</li> <li>6. ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์</li> <li>7. การบริหารผลการปฏิบัติงาน</li> <li>8. การสื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>9. การสื่อสารด้วยวาจา</li> <li>10. ทักษะการเจรจาต่อรอง</li> <li>11. มีความละเอียดรอบคอบในการทำงาน</li> <li>12. มีทักษะในการจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่</li> <li>13. มีความยุติธรรม ศีลธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์สุจริต</li> </ol>