

## 9. การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ซึ่งพนักงานทุกคนของบริษัทฯ มีบทบาทและความรับผิดชอบร่วมกัน โดยมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจการดำเนินการในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ครอบคลุมถึง การควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การบริหาร การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อก่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ผลสำเร็จของงานจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ดังนี้

1. กลยุทธ์และเป้าหมาย ได้กำหนดไว้อย่างชัดเจน สอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจ (Mission) ของบริษัทฯ
2. ผลการปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า
3. รายงานข้อมูลที่มีสาระสำคัญ ทั้งด้านการเงิน การบริหาร และการดำเนินงาน มีความถูกต้อง เชื่อถือได้
4. การดำเนินงานและการปฏิบัติงาน เป็นไปตามนโยบาย กฎ ระเบียบและข้อกำหนดที่สอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
5. มีความปลอดภัยของทรัพย์สิน บุคลากร รวมทั้งข้อมูลในระบบสารสนเทศ
6. มีการกำกับดูแลและการบริหารจัดการที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ
7. มีการปรับปรุงคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2553 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ จากการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน และจากการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร ผลการประเมินจากแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สรุปได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเหมาะสมเพียงพอ

..... รับรองความถูกต้อง

### 1. ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ มีโครงสร้างองค์กร และสภาพแวดล้อมที่ส่งเสริมให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายอย่างแน่ชัด เพื่อประโยชน์ในการติดตามตรวจสอบ ในการดำเนินงาน บริษัทฯ ได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในหน่วยงานหลัก และมีการปรับปรุงระบบงานย่อยเพื่อให้มีประสิทธิภาพที่รัดกุม และลดการทำงานที่ซ้ำซ้อน เพื่อให้ทุกฝ่ายปฏิบัติงานภายใต้มาตรฐานเดียวกัน นอกจากนี้ยังได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนในแต่ละปีโดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สภาพตลาดและสภาพการแข่งขัน และมีการตั้งมาตรฐานการวัดผลงานอย่างชัดเจน

### 2. ด้านการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้มีการติดตามปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ เช่น แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทางด้านภาษีอากร , อัตราแลกเปลี่ยน , การเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบ และต้นทุนอื่น เพื่อประเมินผลกระทบและเตรียมการให้ธุรกิจคงสภาพดำเนินการอยู่ได้ และได้มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทราบถึงสถานการณ์โดยการประชุมพนักงานในหน่วยงานต่างๆ เพื่อสรุปสถานการณ์สภาพแวดล้อมและการดำเนินการของกิจการ รวมทั้งปัจจัยความเสี่ยงที่จะมีต่อผลการดำเนินงาน ต่อการขาย ต่อต้นทุนและการทำกำไรของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ในแต่ละหน่วยงานผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานนั้น ๆ จะเป็นผู้รับผิดชอบงานการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของตน

### 3. ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และอำนาจการอนุมัติของฝ่ายบริหารไว้โดยชัดเจน โดยคำนึงถึงการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการอนุมัติ การบันทึกรายการ และการดูแลจัดเก็บออกหากัน ในการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ และผู้บริหาร ได้มีมาตรการในการอนุมัติ โดยต้องผ่านที่ประชุมคณะกรรมการ และผู้อนุมัติต้องไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมดังกล่าว โดยธุรกรรมนั้นต้องก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดสำหรับบริษัทฯ

### 4. ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ มีข้อมูลในระบบสารสนเทศที่สามารถเชื่อมโยงกันได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร เพื่อนำไปใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจได้อย่างถูกต้องทันเวลา มีระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ โดยมีระบบการจัดเก็บข้อมูลที่สามารถตรวจสอบความถูกต้องย้อนหลังได้ และมีการพัฒนา SAP เป็น Version ECC60 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูล

..... รับรองความถูกต้อง



บริษัท ฯ มีช่องทางการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถติดต่อสื่อสารกันได้ทั่วถึง ทั้งองค์กร โดยข้อมูลที่สำคัญจะถูกถ่ายทอดจากผู้บริหารระดับสูงลงสู่พนักงานได้อย่างรวดเร็ว อีกทั้งมีช่องทางการสื่อสารจากพนักงานขึ้นตรงสู่ผู้บริหารระดับสูงได้อีกด้วย

#### 5. ด้านระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีระบบการประเมินและติดตามผลการดำเนินงานที่ดี เพื่อให้มั่นใจได้ว่า มาตรการและระบบการควบคุมภายในนั้นมีประสิทธิผลอยู่เสมอสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสมทันเวลา และบริษัทฯ ได้จัดให้พนักงานระดับหัวหน้างานมีการติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และยังจัดให้มีการตรวจประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระ อีกทั้งมีการตรวจสอบงบการเงินและผลการดำเนินงานจาก ผู้สอบบัญชี

..... รับรองความถูกต้อง

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด(มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยแสดงความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นอิสระ ในขอบเขต และหน้าที่ ที่ระบุในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในปี 2552 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวม 4 ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ทั้งนี้ มีผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมตามวาระที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบถาม ให้ข้อสังเกต และข้อเสนอแนะ ในวาระต่างๆ สรุปได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินของบริษัทฯ รายไตรมาส และประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินได้จัดทำขึ้น ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างถูกต้องครบถ้วน สมเหตุสมผล และยุติธรรม
3. การติดตามความคืบหน้ากระบวนการทำงานที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ได้แก่ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง โครงการปรับปรุงระบบงานหลักบริษัทฯ รวมทั้งได้ให้ข้อสังเกตและคำแนะนำแก่ผู้บริหารในการปรับปรุงงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
4. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดและประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
5. สอบทานและกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ และให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมรวมทั้งให้ความสำคัญกับการติดตามผลของการตรวจสอบ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

..... รับรองความถูกต้อง

6. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าตอบแทนสำหรับปี 2552 นำเสนอ ต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

สำหรับปี 2552 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และได้รับความร่วมมืออย่างดีจากคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ในภาพรวมบริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี ได้รับผลการประเมิน “ดีเยี่ยมและสมควรเป็นตัวอย่าง” จากการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการจ้ดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2552 ที่จัดขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และได้รับคะแนนอยู่ในระดับ “ดีมาก” ในการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2552 ที่จัดขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

นายจรัสศักดิ์ วันรัตน์เศรษฐ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2553

..... รับรองความถูกต้อง