

9. การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ซึ่งพนักงานทุกคนของบริษัทฯ มีบทบาทและความรับผิดชอบร่วมกัน โดยมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจการดำเนินการในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ครอบคลุมถึงการควบคุมทางการเงิน 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 ระเบียบและข้อกำหนดที่ สอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
5. มีความปลอดภัยของทรัพย์สิน บุคลากร รวมทั้งข้อมูลในระบบสารสนเทศ
6. มีการกำกับดูแลและการบริหารจัดการที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ
7. มีการปรับปรุงคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556 โดยมี คณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ จากการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน และจากการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร ผลการประเมินจากแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สรุปได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลเหมาะสมเพียงพอ

1. ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

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

..... รับรองความถูกต้อง

2. ด้านการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้มีการติดตามปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ เช่น แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทางด้านภาวะอากาศ , อัตราแลกเปลี่ยน , การเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบ และต้นทุนอื่น เพื่อประเมินผลกระทบและเตรียมการให้ธุรกิจคงสภาพดำเนินการอยู่ได้ และได้มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทราบถึงสถานการณ์โดยการประชุมพนักงานในหน่วยงานต่างๆ เพื่อสรุปสถานการณ์สภาพแวดล้อมและการดำเนินการของกิจการรวมทั้งปัจจัยความเสี่ยงที่จะมีต่อผลการดำเนินงาน ต่อการขาย ต่อต้นทุนและการทำกำไรของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ในแต่ละหน่วยงานผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานนั้น ๆ จะเป็นผู้รับผิดชอบงานการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของตน

3. ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

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

4. ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ มีข้อมูลในระบบสารสนเทศที่สามารถเชื่อมโยงกันได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร เพื่อนำไปใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจได้อย่างถูกต้องทันเวลา มีระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ โดยมีระบบการจัดเก็บข้อมูลที่สามารถตรวจสอบความถูกต้องย้อนหลังได้ และใช้ SAP Version ECC6.0 ในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ นำระบบ Wireless และ Wi-Fi มาใช้ในการติดต่อสื่อสารได้ทั่วถึงทั้งองค์กร สามารถเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในการติดต่อสื่อสารกันได้อย่างดี

5. ด้านระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีระบบการประเมินและติดตามผลการดำเนินงานที่ดี เพื่อให้มั่นใจได้ว่า มาตรการและระบบการควบคุมภายในนั้นมีประสิทธิผลอยู่เสมอสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา และบริษัทฯ ได้จัดให้พนักงานระดับหัวหน้างานมีการติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และยังจัดให้มีการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระ อีกทั้งมีการตรวจสอบงบการเงินและผลการดำเนินงานจาก ผู้สอบบัญชี

..... รับรองความถูกต้อง

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน ได้ปฏิบัติหน้าที่ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในรอบปี 2554 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง และมีการแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น ให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ยังได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหาร เพื่อหารือในเรื่องเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบโดยอิสระ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี สรุปได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินและงบการเงินรวมรายได้ไตรมาสและประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินตามมาตรฐานบัญชี หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ

2. สอบทานและกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน ได้พิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายใน และให้ข้อเสนอแนะในประเด็นต่างๆ พร้อมทั้งพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยมุ่งเน้นขอบเขตการตรวจสอบให้ครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญในกระบวนการปฏิบัติงาน

3. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบงานที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยเฉพาะในเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกันของบริษัทในกลุ่ม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ สมเหตุสมผล

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งสอบบัญชี สำหรับ 2555 โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและกำหนดอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมและได้มีมติเห็นชอบให้แต่งตั้ง สำนักงาน ดร. วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ เป็นผู้สอบบัญชี ของบริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผลต่อการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งงบการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ ซึ่งส่งผลให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องอื่นๆ ได้รับประโยชน์สูงสุด

นายขจรศักดิ์ วันรัตน์เศรษฐ์
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2555

..... รับรองความถูกต้อง