



การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2550 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2550 โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย โดยคณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทในรอบปี 2549 และมีความเห็นชอบร่วมกันโดยสรุปว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับสภาพการดำเนินงานในปัจจุบัน

ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อพนักงาน ลูกค้า คู่แข่งขัน รวมถึงความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น สังคมส่วนรวมและสิ่งแวดล้อม มีการทบทวนการปฏิบัติตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อยู่เป็นประจำเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ในขณะนั้น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการจัดโครงสร้างองค์กร กำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการทุกคณะ กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณพนักงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตนของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ซึ่งช่วยให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อีกทั้งยังมีการวางระบบการป้องกันการใช้อำนาจหน้าที่ในการนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยมีอำนาจไม่เพียงพออีกด้วย

ด้านบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามลักษณะความเหมาะสมและประเภทของความเสี่ยงโดยประเมินจากปัจจัยภายใน ภายนอก เพื่อหามาตรการป้องกัน และบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทเป็นสำคัญ

ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจและวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ตลอดจนมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงานออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน มีการกำหนดวิธีการเข้าทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไว้อย่างชัดเจน โดยบริษัทฯ มีการติดตาม ตรวจสอบ และทบทวนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

..... รับรองความถูกต้อง

ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการติดตั้ง Software SAP ซึ่งเป็นระบบ ERP (Enterprise Resource Planning) เพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากรและการบริหารข้อมูลทางการบัญชี การเงิน การซื้อ การขาย การบริหารสินค้าคงคลัง และการวางแผนการผลิต และใช้ระบบ Executive Information System ซึ่งทำให้ฝ่ายบริหารสามารถรับรู้ข้อมูลและตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว และสามารถวิเคราะห์ข้อมูลจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก มีระบบการจัดเก็บข้อมูลที่สามารถตรวจสอบความถูกต้องย้อนหลังได้ (Audit Trail) พร้อมทั้งระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ

ในการเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา มีเอกสารข้อมูลประกอบเพียงพอต่อการตัดสินใจ และได้จัดส่งให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเป็นการล่วงหน้า พร้อมทั้งมีการบันทึกรายงานการประชุมกรรมการที่มีสาระสำคัญครบถ้วน และมีการบันทึกความเห็นของกรรมการในเรื่องที่พิจารณาไว้เป็นมติของวาระการประชุมโดยรวม หากมีข้อซักถามหรือมีความเห็นไม่ตรงกันจะบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

ด้านระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานและเปรียบเทียบผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย หากมีความแตกต่างจะพิจารณาทบทวนและปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินธุรกิจให้เหมาะสมสถานการณ์อย่างรวดเร็ว นอกจากนี้เพื่อให้บริษัทฯ มีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ จึงกำหนดให้สำนักงานตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบและตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขระบบงานต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ทั้งยังกำหนดให้รายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีการประชุมร่วมกันเป็นประจำทุกเดือน หากตรวจพบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญคณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร และมีการตรวจติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ 5 ส่วนดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอแล้ว และคณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า ระบบการควบคุมภายในใด ๆ ก็ตามอาจจะไม่สามารถรับประกันได้

..... รับรองความถูกต้อง



ทั้งหมดต่อความเสียหายอันเกิดจากความผิดพลาดที่เป็นสาระสำคัญ แต่ก็สามารถป้องกันหรือรับประกันได้
ในระดับที่สมเหตุสมผล

..... รับรองความถูกต้อง

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัท เอสแอนด์เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ได้จัดทำภายใต้นโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดให้ปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และบันทึกบัญชีด้วยความระมัดระวัง ประกอบกับการใช้ดุลยพินิจในการประมาณการอย่างรอบคอบในการจัดทำงบการเงิน เพื่อให้สะท้อนผลการดำเนินงานที่แท้จริงของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญในด้านความถูกต้องของงบการเงิน ด้วยการสอบทานข้อมูลทางการเงิน และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเพิ่มเติมอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปในการใช้งบการเงิน

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินโดยตรง ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้และแบบ 56-1 นี้แล้ว

จากโครงสร้างการบริหารและระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทำให้คณะกรรมการบริษัทเชื่อถือว่า งบการเงินของบริษัท เอสแอนด์เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 ได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

นายธีระศักดิ์ วิจิตเสรษฐ์

กรรมการผู้จัดการ

..... รับรองความถูกต้อง