

10. การควบคุมภายใน

หลักการบริหารของบริษัท ไอ.ซี.ซี. อยู่ภายใต้ปรัชญาว่า “บริษัทเป็นของส่วนรวม ไม่ได้เป็นของผู้ใดผู้หนึ่ง” การบริหารงานภายใต้ปรัชญาดังกล่าวจึงนำไปสู่การบริหารงานที่มีลักษณะของคณะกรรมการที่เน้นการทำงานเป็นทีม การประชุมร่วมกัน บนพื้นฐานของความโปร่งใส และธรรมาภิบาลที่ดี ซึ่งทำให้บริษัทมีประสิทธิผลด้านการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10 /2550 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2551 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นตรงกันกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) โดยมีความเห็นในภาพรวม และภาพย่อย ดังต่อไปนี้

ในปี 2550 บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เพื่อรับงานตรวจสอบภายใน โดยประสานงานกับผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อเพิ่มประสิทธิผลในงานตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ได้นำผลการตรวจสอบไปหารือกับกรรมการผู้อำนวยการ ก่อนรายงานเป็นบันทึกต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกเดือน และได้ประชุมแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับแนวคิดในการตรวจสอบ และผลของการตรวจสอบกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ได้สรุปความเห็นเรื่องประสิทธิผลการควบคุมภายในว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

องค์กรและสภาพแวดล้อม

องค์กรและสภาพแวดล้อมของบริษัท มีลักษณะที่ทำให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่สามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน และบริหารงานบนฐานของความยุติธรรม โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้าเป็นสำคัญ

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดแผนงาน และขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน โดยพิจารณา กำหนดประเภทของความเสี่ยง สาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งประเมินถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมุ่งลดหรือจัดความเสี่ยงต่างๆ ภายใต้การกำกับ ติดตาม ดูแลอย่างเป็นระบบ และมีความต่อเนื่อง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามแผนงาน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการจัดตั้งกลุ่มทำงานกลุ่มย่อยขึ้นมา 17 กลุ่ม เพื่อพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงตามกรอบที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดขึ้น และได้ติดตาม แนะนำ ในประเด็นของหัวข้อปัจจัยความเสี่ยง ตลอดจนแนวทางแก้ไข และป้องกัน เพื่อลดความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และอำนาจในการอนุมัติวงเงินของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้ อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนและกฎเกณฑ์ของทางการอย่างเคร่งครัด

เพื่อเน้นความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานบริษัทที่ต้องทำตามกฎหมาย บริษัทฯ ได้กำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดในนโยบาย การกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันร่วมกับผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงินและสารสนเทศ บนพื้นฐานของความโปร่งใสของรายการ ผลประโยชน์บริษัทคาดหวังได้ และความขัดแย้งของผลประโยชน์ ก่อนที่จะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในระหว่างปี คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารสรุปเรื่องที่มีนัยยะสำคัญที่ผูกพันบริษัท ซึ่งได้กระทำไปภายใต้อำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจมาให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นระยะ ๆ เป็นการเสริมสร้างบรรษัทภิบาล และเป็นการบริหารความเสี่ยงที่ดีขึ้น

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทให้ กรรมการบริษัทรับทราบทุกเดือน ตลอดจนรายงานให้ กสท. ทราบทุกครั้ง ตามกฎเกณฑ์ของ กสท.

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารกระตุ้น และเน้นให้พนักงานมีวินัยที่ดีในการปฏิบัติงานภายใต้กฎเกณฑ์ และขอบเขตของทางการ ตลอดจนการยึดกฎธรรมาภิบาลทุกข้อที่กำหนดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกสท.

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ ได้เสนอข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนัดวันประชุมล่วงหน้า อย่างเพียงพอ พร้อมจัดส่งข้อมูลสำหรับการประชุมล่วงหน้าในเวลาที่เหมาะสม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาก่อนวันประชุม

ระบบการติดตาม

บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ ติดตามและแก้ไขอย่างเป็นระบบ และเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างต่อเนื่อง หากผลการดำเนินการแตกต่างไปจากเป้าหมายอย่างชัดเจน

รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย ดร.ธีระพงษ์ วิจิตเศรษฐ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายอมร อัสวานันท์ พล.ต.อ. สมชาย ประภัสสร์กุล พล.ต.ท. อัมรินทร์ เนียมสกุล เป็นกรรมการตรวจสอบ และนายประศาสน์ วิไลแก้ว เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่กำกับดูแลรายงานทางการเงินให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ เสนอให้บริษัทฯ แต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชี และปฏิบัติงานอื่นที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ในรอบปีที่ผ่านมา ได้มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 11 ครั้ง เพื่อพิจารณาและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในเรื่องงบการเงิน ระบบการควบคุมภายในของบริษัท รายการระหว่างกัน และการบริหารความเสี่ยง

ในการพิจารณางบการเงินของบริษัทในแต่ละไตรมาส ร่วมกับผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงินและสารสนเทศ และผู้แทนของสำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับข้อสรุปของผู้แทนสำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ ว่า งบการเงินของบริษัทมีความถูกต้องในสาระสำคัญ ตามที่ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานการตรวจสอบภายในร่วมกับบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของบริษัท ไอ.ซี.ซี. และมีความเห็นร่วมกันว่า บริษัท ไอ.ซี.ซี. มีระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในสำหรับปี 2551 ร่วมกับบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด และได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ซึ่งจะเสริมสร้างให้ระบบการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นอีก

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันร่วมกับผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงินและสารสนเทศ บนพื้นฐานของความโปร่งใสของรายการ ผลประโยชน์ที่คาดหวังของบริษัท ไอ.ซี.ซี. และความขัดแย้งของผลประโยชน์ ก่อนที่จะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งหมด 2 รายการ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ภายใต้กรอบที่ได้กำหนดขึ้นอย่างเป็นระบบ ที่เอื้ออำนวยให้หน่วยงานต่างๆ ในบริษัทได้แลกเปลี่ยนข้อมูล และข้อคิดเห็นในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของบริษัท

ธีระพงษ์ วิจิตเศรษฐ

(ดร.ธีระพงษ์ วิจิตเศรษฐ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ