

การควบคุมภายใน และการบริหาร จัดการความเสี่ยง

การบริหารของบริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ยังอยู่ภายใต้ปรัชญาของการทำงานเป็นทีม บนพื้นฐานของความโปร่งใสและธรรมาภิบาลที่ดี ซึ่งเป็นปรัชญาการบริหารของบริษัทมาโดยตลอด การบริหารงานภายใต้ปรัชญาดังกล่าว เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัท มีประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมของกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2562 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 โดยมีกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง มาตรการควบคุม ระบบสารสนเทศ การสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นตรงกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบว่าระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม

บริษัทฯ ว่าจ้างนิติบุคคลภายนอกเป็นที่ปรึกษาดูแลคุณภาพงานด้านตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บริษัทฯ สามารถปรับปรุงตนเองให้ทันสมัยสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่ปี 2547 ซึ่งบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวศมจรรย์ แก้วขอมดี เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด และนางสาวศมจรรย์ แก้วขอมดี ผู้ตรวจสอบภายในแล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท มาเป็นระยะเวลา 11 ปี

ประวัติโดยสังเขป

ชื่อ-นามสกุล :	นางสาวศมจรรย์ แก้วขอมดี
ตำแหน่งงานปัจจุบัน :	กรรมการบริหารและผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด
วุฒิการศึกษา :	ปริญญาตรี คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ เอกการบัญชี มหาวิทยาลัยบูรพา (บัญชีบัณฑิต) Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT)

ประวัติการฝึกอบรมโดยสังเขป :

1. หลักสูตร ผู้ตรวจสอบภายใน รุ่น 1-2
2. หลักสูตร การประเมินความเสี่ยง
3. หลักสูตร COSO 2013 ภาคทฤษฎีและปฏิบัติ
4. โครงการดำรงและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงาน
5. แบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน
6. แนวทางการสืบสวน สอบสวน การทุจริต
7. มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing)
8. อบรมเตรียมตัวสอบ CIA Part II สาขาวิชาชีพบัญชี
9. โครงการอบรม การตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล (Pre CIA) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
10. Asian Confederation of Institutes of Internal Auditors Conference 2018 (มาเลเซีย)

ประสบการณ์การทำงาน :

1. พ.ศ.2549 - พ.ศ.2551 ผู้ตรวจสอบภายใน บจ.สอบบัญชีธรรมาภิบาล
2. พ.ศ.2552 - พ.ศ.2553 ผู้ตรวจสอบภายในอาวุโส บจ.สอบบัญชีธรรมาภิบาล
3. พ.ศ.2554 - 3/6/2559 ผู้ช่วยผู้จัดการ บจ.สอบบัญชีธรรมาภิบาล

โดยบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องทุกไตรมาสเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในงานตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้นในกระบวนการตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทร่วมกับ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด นำผลการตรวจสอบไปหารือ กับประธานกรรมการบริหารก่อนรายงานเป็นบันทึกต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับแนวคิดในการตรวจสอบ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องการควบคุมการบริหารการขาย เพื่อให้สอดคล้องและสามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงในธุรกิจของบริษัทที่มีความหลากหลาย และซับซ้อนมากขึ้น โดยยังเน้นการพัฒนากระบวนการเพื่อสนับสนุนระบบตรวจสอบภายในของบริษัท ตามแผนงาน Enterprise Resource Planning (ERP) และแผนงานการลดการใช้กระดาษ ให้สอดคล้องกับการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ซึ่งบริษัทได้เริ่มใช้ระบบ ERP ในปลายปี 2562 สำหรับการตรวจสอบในปี 2562 นั้น บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด ในฐานะที่ปรึกษาทางด้านตรวจสอบภายใน ได้สรุปความเห็นเรื่องประสิทธิภาพการควบคุมภายในว่า บริษัท มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

การควบคุมภายในองค์กร

องค์กรและสภาพแวดล้อมของ บริษัท มีลักษณะที่ทำให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่สามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน และบริหารงานบนฐานของความโปร่งใส และความยุติธรรม โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้าเป็นสำคัญ

การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย นายอมร อัครวานันท์ เป็นประธานคณะกรรมการ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา นางสาวมัณฑุสา อีรพงษ์พิพัฒน์ นางสาวเยาวลักษณ์ นามกรณ์ นายโยธิน สุวรรณเกษร์ เป็นกรรมการ และนางดวงฤดี มลินีทางกูร เป็นกรรมการเลขานุการ ได้รายงานความก้าวหน้าของการบริหารความเสี่ยงในปี 2562 ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ

ในปี 2562 ฝ่ายบัญชีการเงิน และฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ ดำเนินการปรับเปลี่ยนระบบ ERP (Enterprise Resource Planning) ใหม่ จึงได้ร่วมกับหน่วยงาน "Corporate System Development" และคณะทำงาน นำ Work Process ที่ได้ปรับปรุงใหม่ในแต่ละระบบงานมาเป็นข้อมูลพื้นฐานเพื่อต่อยอดสู่การใช้ระบบ ERP ใหม่ และการทำระบบ Paperless ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ภายใต้แนวทางที่ได้ประเมินความเสี่ยงของ บริษัท ทั้งการประเมินความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การประเมินความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ บริษัท และเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทั้งภายในและภายนอก บริษัท สอดคล้องกับแนวโน้มนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ บริษัท และเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทั้งภายในและภายนอก บริษัท สอดคล้องกับแนวโน้มนโยบายการแข่งขันและการตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อส่งเสริมให้บริษัทฯ เจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และอำนาจในการอนุมัติวงเงินของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนและกฎเกณฑ์ของทางการอย่างเคร่งครัด

เพื่อเน้นความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานบริษัทที่ถูกต้องตามกฎหมาย บริษัทฯ ได้กำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันร่วมกับผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน บนพื้นฐานของความโปร่งใสของรายการ จำนวน 10 รายการ บนพื้นฐานของผลประโยชน์ที่บริษัทฯ สามารถคาดหวังได้ตามภาวะของตลาด และความขัดแย้งของผลประโยชน์ของผู้ที่เกี่ยวข้อง ก่อนที่จะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในระหว่างปี คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารสรุปเรื่องที่มีนัยสำคัญที่ผูกพันบริษัท ซึ่งได้กระทำไปภายใต้อำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจ มาให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นระยะๆ เป็นการเสริมสร้าง บรรษัทภิบาล และเป็นการบริหารความเสี่ยงที่ดียิ่งขึ้น

และตามที่บริษัทฯ ได้ลงนามประกาศเจตนาธรรมเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition against Corruption : CAC) และได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition against Corruption) เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2559 แล้วนั้น ในปี 2562 บริษัทฯ ยื่นเรื่องเพื่อต่ออายุหนังสือรับรองสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2562 และได้รับพิจารณาอนุมัติการต่ออายุเมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 โดยในปี 2562 บริษัทฯ ไม่ได้รับการแจ้งเบาะแสทุจริตคอร์รัปชันในทุกๆ ช่องทางที่เปิดรับแต่อย่างใด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารกระตุ้นและเน้นให้พนักงานมีวินัยที่ดีในการปฏิบัติงานภายใต้กฎเกณฑ์ และขอบเขตของทางการ ตลอดจนการยึดถือจรรยาบรรณมาภิบาลทุกข้อ ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ ได้เสนอข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนัดวันประชุมล่วงหน้า

ระบบการติดตาม

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และมีระบบในการติดตามผลการดำเนินงาน และแนวทางการแก้ไข เมื่อผลการดำเนินการแตกต่างไปจากเป้าหมายที่กำหนดไว้

ข้อมูลผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

เพื่อปฏิบัติตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่มีคุณภาพอย่างต่อเนื่อง ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561 เห็นชอบให้กำหนดผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

1. นายณัฐพัฒน์ เพ็ชรรัตนารักษ์ กรรมการบริหารและผู้อำนวยการ เป็น ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO)
ฝ่ายบัญชีการเงิน
2. นางสาวเยาวลักษณ์ นามกรณ์ ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน เป็น ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี
(ซึ่งมีคุณสมบัติและเงื่อนไขการเป็นผู้ทำบัญชี ตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า)
ซึ่งทั้ง 2 ท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ต. ดังนี้

รายละเอียดของผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

ชื่อ-สกุล /ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ 31 ธ.ค. 62 (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน	
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง / บริษัท
1. นายณัฐพัฒน์ เพ็ชรรัตนภรณ์ กรรมการบริหารและผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น CFO 16 พฤศจิกายน 2561	61	- ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	1. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน - TFRS 15 รายได้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า - TFRS 16 สัญญาเช่า	0.003	- ไม่มี -	2522 - 2540	ผู้ปฏิบัติการด้านบัญชีและการเงิน
						2541 - 2552	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน
						2553 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหารและผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล
						2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจ. ไหมทอง
						2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บจ. ดับเบิลยู บี อาร์ อี
						2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ บจ. เซนต์เมินทัล (ประเทศไทย)
2. นางสาวเยาวลักษณ์ นามภรณ์ ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี 16 พฤศจิกายน 2561	52	- ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล - ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยบูรพา	1. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน - TFRS 15 รายได้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้า - TFRS 16 สัญญาเช่า 2. สรุปความเข้าใจและประเด็นหลัก TFRS for NPAs ทั้งหมด	- ไม่มี -	- ไม่มี -	2532 - 2546	นักบัญชีอาวุโส บจ.เอสซีจี แอ็คเคาน์ติ้ง เซอร์วิสเชส
						2547 - 2550	หัวหน้าฝ่ายปฏิบัติการ
						2549 - 2550	คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
						2551 - 2554	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ. แอ็ดมิน แอนด์ แอ็คเคาท์ เซอร์วิส
						2555 - 2558	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงินอาวุโส และผู้จัดการบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ บจ.คันทนา
						2559 - ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล