

## 9. การควบคุมภายใน

การบริหารของบริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ยังอยู่ภายใต้ปรัชญาของการทำงานเป็นทีม บนพื้นฐานของความโปร่งใสและธรรมาภิบาลที่ดี ซึ่งเป็นปรัชญาการบริหารของบริษัทมาโดยตลอด การบริหารงานภายใต้ปรัชญาดังกล่าวเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัทมีประสิทธิผลด้านการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11 /2551 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2552 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นตรงกันกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ในปี 2551 โดยมีสาระสำคัญต่อไปนี้

บริษัทฯ ยังว่าจ้างบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เพื่อรับงานตรวจสอบภายใน โดยประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อเพิ่มประสิทธิผลในงานตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้นในกระบวนการตรวจสอบภายใน บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ได้นำผลการตรวจสอบไปหารือกับกรรมการผู้อำนวยการ ก่อนรายงานเป็นบันทึกต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกเดือน และมาร่วมประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับแนวคิดในการตรวจสอบ และการวางแผนการตรวจสอบในปีต่อไป ซึ่งบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ได้สรุปความเห็นเรื่องประสิทธิผลการควบคุมภายในว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

### องค์กรและสภาพแวดล้อม

องค์กรและสภาพแวดล้อมของบริษัท มีลักษณะที่ทำให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่สามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน และบริหารงานบนฐานของความยุติธรรม โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้าเป็นสำคัญ

### การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบไปด้วยนายอมร อัสวานันท์ เป็นประธานคณะกรรมการ นางดารณี มานะวาณิชเจริญ นางมัณฑุสา ธีรพงษ์พิพัฒน์ นายณัฐพัฒน์ เพ็ชรรัตนภรณ์ เป็นกรรมการ และนางดวงฤดี มิลินทางกูร เป็นกรรมการเลขานุการ ได้รายงานความก้าวหน้าในการบริหารความเสี่ยงในปี 2551 ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ

การบริหารความเสี่ยงเป็นการบริหารที่ต้องการความต่อเนื่อง การบริหารความเสี่ยงในปี 2551 จึงเป็นการดำเนินงานที่สืบเนื่องของคณะทำงานกลุ่มย่อย ที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดตั้งขึ้นตั้งแต่ในปี 2549 เพื่อพิจารณาปัจจัยเสี่ยงตามกรอบการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมาย รายงานผลของการติดตามและแนวทางในการแก้ไขให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การดำเนินงานของคณะทำงานกลุ่มย่อยทำให้บริษัทได้รับทราบปัจจัยเสี่ยงที่เป็นรูปธรรมมากขึ้น รับทราบสถานะของการติดตามและควบคุมความเสี่ยง ซึ่งเป็นพื้นฐานที่จะทำให้การบริหารความเสี่ยงมีความต่อเนื่อง และเป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท

ในลำดับต่อไป คณะกรรมการตรวจสอบมีแผนที่จะขยายกรอบงานบริหารความเสี่ยง โดยจะพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาจากภายนอกให้มาร่วมพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมการดำเนินงานของบริษัทมากขึ้น

#### **การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร**

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และอำนาจในการอนุมัติวงเงินของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนและกฎเกณฑ์ของทางการอย่างเคร่งครัด

เพื่อเน้นความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานบริษัท ที่ถูกต้องตามกฎหมาย บริษัทฯ ได้กำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันร่วมกับผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงินและสารสนเทศบนพื้นฐานของความโปร่งใสของรายการผลประโยชน์บริษัทคาดหวังได้ตามสถานะของตลาด และความขัดแย้งของผลประโยชน์ของผู้ที่เกี่ยวข้อง ก่อนที่จะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในระหว่างปี คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารสรุปเรื่องที่มีนัยยะสำคัญที่ผูกพันบริษัท ซึ่งได้กระทำไปภายใต้อำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจมาให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นระยะ ๆ เป็นการเสริมสร้างบรรษัทภิบาล และเป็นการบริหารความเสี่ยงที่ดีขึ้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารกระตุ้น และเน้นให้พนักงานมีวินัยที่ดีในการปฏิบัติงานภายใต้กฎเกณฑ์ และขอบเขตของทางการ ตลอดจนการยึดกฎธรรมาภิบาลทุกข้อที่กำหนด โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### **ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล**

บริษัทฯ ได้เสนอข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนัดวันประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ

#### **ระบบการติดตาม**

บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และมีระบบในการติดตามผลการดำเนินงานและแนวทางการแก้ไข เมื่อผลการดำเนินการแตกต่างไปจากเป้าหมายที่กำหนดไว้

## รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย ดร. ชีระพงษ์ วิจิตเศรษฐ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายอมร อัสวานันท์ พล.ต.อ. สมชาย ประภัสสร์ศักดิ์ พล.ต.ท. อัมรินทร์ นิยมสกุล เป็นกรรมการตรวจสอบ และนายธงชัย กัตัญญเสริมพงศ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่กำกับดูแลรายงานงบการเงินให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ เสนอให้บริษัทฯ แต่งตั้งผู้ตรวจสอบบัญชี และปฏิบัติงานอื่นที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ในปี 2551 คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมประชุมจำนวน 10 ครั้ง เพื่อพิจารณาและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในเรื่องงบการเงิน ระบบการควบคุมภายในของบริษัท รายการระหว่างกัน และการบริหารความเสี่ยง และมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญต่อไปนี้

ในการพิจารณางบการเงินของบริษัทในแต่ละไตรมาส ร่วมกับผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงินและสารสนเทศ และผู้แทนของสำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบผลการตรวจสอบงบการเงิน แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในเรื่องงบการเงินของบริษัทกับผู้แทนสำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงินและสารสนเทศ และเห็นด้วยกับข้อสรุปของผู้แทนสำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ ว่า งบการเงินของบริษัทมีความถูกต้องในสาระสำคัญ ตามที่ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานการตรวจสอบภายในร่วมกับ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่ปี พ.ศ. 2547 เป็นต้นมา โดยประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของบริษัท และมีความเห็นร่วมกันว่า บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม นอกจากนั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในสำหรับปี 2552 ร่วมกับบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด และได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ซึ่งจะเสริมสร้างให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นอีก

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันร่วมกับผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงินและสารสนเทศ บนพื้นฐานของความโปร่งใสของรายการ ผลประโยชน์ที่คาดหวังของบริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ตามสภาวะของตลาด และความขัดแย้งของผลประโยชน์ระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้อง ก่อนที่จะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งหมด 3 รายการ

- 81 -

ในประเด็นของการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายอมร อิศวานนท์ เป็นประธาน ยังดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจากปี 2550 ภายใต้กรอบการจัดการที่ได้กำหนดขึ้นอย่างเป็นระบบ การดำเนินการดังกล่าวได้เอื้ออำนวยให้หน่วยงานต่างๆ ในบริษัทได้แลกเปลี่ยนข้อมูล และข้อคิดเห็นในการบริหารความเสี่ยง ทำให้บริษัทสามารถจัดการความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรมและเป็นระบบมากขึ้น ซึ่งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของบริษัทให้ได้เป้าหมายที่ต้องการ

ธีระพงษ์ วิจิตเสรษฐ

(ดร.ธีระพงษ์ วิจิตเสรษฐ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ