

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีระบบควบคุมภายในที่ครอบคลุมในทุกกิจกรรม อย่างเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ประเมินความถูกต้องและโปร่งใสของรายงานทางการเงิน รวมถึงดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงาน และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งครอบคลุมทั้งในด้านบัญชี การเงิน การบริหาร การดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท สภาย ไอซีที จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 โดยมีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยมีความเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ และความเสี่ยงของบริษัทก็มีการสอบทานและบริหารจัดการที่เหมาะสม โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร

- บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างองค์กร โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพในการบริหารงานทุกหน่วยงาน
- บริษัทได้แบ่งแยกความรับผิดชอบของส่วนงานต่าง ๆ ตลอดจนกำหนดอำนาจอนุมัติดำเนินการอย่างชัดเจน โดยมีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท สำหรับผู้บริหารและพนักงาน โดยอยู่ในจรรยาบรรณธุรกิจที่ได้เปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัท

2. การประเมินความเสี่ยง

- คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริการความเสี่ยง เพื่อกำกับดูแลในเรื่องการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีระบบและต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร
- บริษัทได้ประเมินการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้สามารถประเมินความเสี่ยงในแต่ละระดับให้เหมาะสม
- ผู้บริหารทุกระดับของบริษัทมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
- บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยงและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

- บริษัทมีนโยบาย และระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน ในการควบคุมความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรสามารถลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด
- บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว
- บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

- บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ
- บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ

5. ระบบการติดตาม

- บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในของ บริษัทที่วางไว้ พร้อมทั้งปรับปรุงในหัวข้อที่มีการประเมินอยู่ในเกณฑ์ต่ำ
- บริษัทส่งเสริมให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพ ตรวจสอบภายในทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน
- บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกเดือน เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน คือ การควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในสำหรับเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น ๆ ของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีระบบการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทอันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้

ทั้งนี้ในการตรวจสอบภายในของบริษัทในทุกไตรมาส ผู้ตรวจสอบภายในไม่พบประเด็นการควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญ ซึ่งประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในได้มีข้อเสนอแนะ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นที่ยอมรับของผู้ตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) เพื่อประเมินสถานการณ์ทางธุรกิจโดยรวม วิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งจากภายนอกและภายใน โอกาสที่จะส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการประเมินความเสี่ยงโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหาร เพื่อร่วมกันหาแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการติดตามและทบทวนผลการประเมินอย่างต่อเนื่อง

บริษัทได้กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคอยดูแลและติดตามความเสี่ยงตามที่วางแผนไว้ โดยได้รับความร่วมมือและการประสานงานจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี นอกจากนี้บริษัทได้มีนโยบายพัฒนาบุคลากร ให้มีทักษะ และสามารถปรับวิธีการปฏิบัติงานให้ทันกับเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ปลูกจิตสำนึก และเน้นย้ำถึงหลักปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร อันจะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายขององค์กรสืบไป