

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

การควบคุมภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2566 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม 3 ท่านจากทั้งหมด 3 ท่าน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินและพิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามแบบประเมินความเพียงพอ ของระบบการควบคุมภายใน โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร 5 ด้านประกอบไปด้วย

- 1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
- 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 3) การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Control Activities)
- 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
- 5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าในปี 2566 บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทแล้ว รวมทั้งบริษัทมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทช่วยให้ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว ซึ่งกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท โดยบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการปฏิบัติ ตามมาตรฐาน การบัญชี ข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการมีระบบควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม และเพียงพอ ทั้งนี้ ที่ผ่านมากการพิจารณาอนุมัติธุรกรรมที่เกี่ยวข้อง ดังกล่าวจะอยู่ภายใต้การพิจารณาถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นหลัก นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดนโยบายเพื่อเพิ่มความระมัดระวังในการทำธุรกรรมดังกล่าว โดยการพิจารณาอนุมัติการทำธุรกรรมในอนาคต จะถูกพิจารณาจากผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในธุรกรรมดังกล่าวเท่านั้น ทั้งนี้คณะกรรมการ

บริษัทได้ให้ความสำคัญเรื่องการกำกับให้องค์กรเป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) อย่างแท้จริงให้มากขึ้น

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2563 ได้แต่งตั้ง บริษัท เอล บิสซิเนส แอดไวซอร์รี่ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นมา ซึ่งบริษัท เอล บิสซิเนส แอดไวซอร์รี่ จำกัด ได้มอบหมายให้ คุณสุวิทย์ จันทร์อำพร ในฐานะกรรมการบริหาร เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท เอล บิสซิเนส แอดไวซอร์รี่ จำกัด และ คุณสุวิทย์ จันทร์อำพร แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจาก มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ตั้งแต่ พ.ศ.2530 เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบ หลายหลักสูตร นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบที่ว่าจ้างจากภายนอก (outsource) ด้วย

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประวัติส่วนตัวและคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่ง หัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3 ของรายงานประจำปี (One Report) ซึ่งบริษัทได้เผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปแล้ว

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ จากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้ บริษัทจึงได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ขึ้นเพื่อทำหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีหน้าที่หลักคือจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ติดตาม กำกับดูแล และประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

บริษัท ได้จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยได้ประยุกต์ใช้ ตามข้อกำหนดของ ISO 9001-2020 โดยจัดทำเป็น P-MR-006 “กระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านลบของหน่วยงาน” และ P-MR-007 “กระบวนการบริหารโอกาสของหน่วยงาน” พร้อมทั้งได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่เป็น

ผู้ดำเนินการจัดการความเสี่ยง ตามนโยบายของคณะกรรมการบริการความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งมี ดร. กมล ตรีกรบุตร ทำหน้าที่ประธานกรรมการ

ทั้งนี้ในปี 2566 ที่ผ่านมา คณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk Working Group) ซึ่งมีตัวแทนจากทุกหน่วยงานของบริษัท ได้ปฏิบัติงานด้านความเสี่ยงตามนโยบายที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดไว้ซึ่งครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงในทุกระดับขององค์กร

บริษัท ได้จำแนกความเสี่ยงออกเป็น 2 กลุ่มหลัก กล่าวคือ

1) ความเสี่ยงในระดับการปฏิบัติงานปกติ เช่น ความผิดพลาดของงานเชื่อม การออกแบบ ซึ่งความเสี่ยงกลุ่มนี้ จะเป็นหน้าที่ของผู้ควบคุมการทำงาน ในการออกมาตรการควบคุมและลดความเสี่ยงดังกล่าว

2) ความเสี่ยงในระดับองค์กร เช่นการรับงานโครงการขนาดใหญ่ การเข้าร่วมกิจการกับบริษัทอื่น ที่จะมีผลกระทบต่อ GTB ทั้งหมด กรณีดังกล่าวนี้ จะต้องผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ จะกำหนดให้มีการศึกษาความเสี่ยงที่จะมีโอกาสเป็นไปได้ รวมทั้งกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงนั้น ๆ ก่อนการตัดสินใจดำเนินการในขั้นต่อไป