

การควบคุมภายใน

บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในที่ดียิ่งอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนให้ระบบการทำงานของบริษัทฯ มีความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสามารถลดหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีอย่างเพียงพอ และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจสำหรับปี 2556 คณะกรรมการบริษัทฯ มีการประชุมรวม 12 ครั้ง เพื่อมอบหมายนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอผลการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยสรุปว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นต่อระบบการควบคุมภายในเช่นเดียวกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยแสดงแยกตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน ได้ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรตามกลุ่มธุรกิจเพื่อให้สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม บริษัทฯ ได้ประกาศนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อให้มีระบบการบริหารจัดการของกลุ่มบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ ได้รับทราบ และยึดถือเป็นหลักประพฤติปฏิบัติด้วยความรับผิดชอบอย่างมีจรรยาบรรณ เป็นธรรม โปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายและตรวจสอบได้ โดยมุ่งมั่นสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และเติบโตอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน และวัดผลได้ โดยพิจารณาแนวทางการจัดทำทิศทางและกรอบการดำเนินงานทั้งในระยะสั้น และระยะยาวของบริษัทฯ ตามกระบวนการจัดทำ ทบทวนแผนธุรกิจและเป้าหมายของบริษัทฯ และได้ให้ข้อคิดเห็นและข้อสังเกตเพื่อให้ฝ่ายจัดการไปพิจารณาดำเนินการ

2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งติดตามสถานการณ์และวิเคราะห์ปัจจัยที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงใหม่ๆ ที่สำคัญ อันได้แก่ ความเสี่ยงต่อผลประกอบการ ความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการลงทุน และมีการวิเคราะห์เหตุการณ์ต่างๆ ได้แก่ ภาพรวมธุรกิจปัจจุบัน ปัจจัยภายนอกที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจและปัจจัยภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจและการบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อีกทั้งมีระบบการเตือนภัยล่วงหน้า โดยมีฝ่ายจัดการติดตามการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง และสรุปผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

ในภาพรวมบริษัทฯ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล มีการจัดทำนโยบาย ระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน กำหนดอำนาจหน้าที่ และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการเป็นลายลักษณ์อักษรทั้งด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุม มีการจัดโครงสร้างองค์กรโดยคำนึงถึงหลักเกณฑ์การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ อาทิเช่น การอนุมัติ การบันทึก รายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินแยกออกจากกัน เพื่อให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี รวมทั้งมีกลไกการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance)

บริษัทฯ มีมาตรการที่รัดกุมในการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยได้กำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งได้มอบหมายให้ผู้บริหารจากบริษัทฯ เข้าไปทำหน้าที่บริหารจัดการในตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ และได้แต่งตั้งผู้แทนเข้าไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทำให้บริษัทฯ มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย ได้รับการทราบข้อมูลและติดตามผลการดำเนินงานได้เป็นระยะ ๆ ตามดัชนีวัดผลการดำเนินงานที่สำคัญ

4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

(Information and Communication)

บริษัทฯ จัดให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน อย่างเป็นระบบ และการดำเนินงานตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของบริษัทฯ ที่เป็นปัจจุบัน และเข้าถึงได้ง่าย มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี และบัญชีต่างๆ ไว้อย่างครบถ้วนและเป็นหมวดหมู่ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการสื่อสารข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในบริษัทฯ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทำให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

5. การติดตาม (Monitoring)

บริษัทฯ มีกระบวนการติดตามประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่เพียงพอ ที่ช่วยสนับสนุนให้บรรลุเป้าหมาย มีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันที่วงที่ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับความทราบผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายทุกไตรมาส นอกจากนี้ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานต่างๆ ตามแผนตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อประเมินความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในที่ได้จัดวางไว้ และรายงานผลให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งผลการตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนงานตรวจสอบในปี 2555 ไม่พบรายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน หรือฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

