

## 9. การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมแก่การดำเนินธุรกิจ เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องน่าเชื่อถือ และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังกำหนดให้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2553 ได้มีความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของการควบคุมภายในและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในได้มีการประเมินเป็นประจำรายไตรมาสโดยผู้ตรวจสอบภายในอิสระที่เป็นมืออาชีพ และยังได้จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งของระบบควบคุมภายใน ซึ่งการควบคุมภายในที่สำคัญสามารถจำแนกระบบในด้านต่างๆ ดังนี้

### 1. ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กร ที่แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงานอย่างชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวเหมาะสม และสอดคล้องกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง โดยรองรับแผนงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

### 2. ด้านบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน มีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจภายใต้งบประมาณที่กำหนด มีการวิเคราะห์สาเหตุที่อาจทำให้เกิดปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ และมีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

### 3. ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ มีกิจกรรมการควบคุมในการวางแผนและควบคุมการปฏิบัติงาน มีการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อตรวจสอบซึ่งกันและกัน มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน บริษัทฯ มีการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารที่เหมาะสมเพียงพอ และมีการสอบทานผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการพิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าแผนงานตรวจสอบครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทฯ รวมถึงการอนุมัติการทำธุรกรรมของบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว จะพิจารณาเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก

### 4. ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ มีการพัฒนาระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญอย่างต่อเนื่องกับการใช้ระบบ SAP-ERP เพื่อให้ทีมผู้บริหารได้รับข้อมูลได้ทันตามเวลา อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้มีนโยบายการป้องกันระบบสารสนเทศสำหรับข้อมูลที่เป็นความลับ พนักงานทุกคนจะได้รับข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ Intranet และผ่านช่องทางการสื่อสารโดยการ

ประชุมและการรับส่ง E-mail ด้านการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก บริษัทฯ จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ [www.thairayon.com](http://www.thairayon.com) และการเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 5. ด้านระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานที่เหมาะสม เพื่อให้มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของระบบการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ มีการกำหนดแผนการดำเนินงานในการติดตามและเปรียบเทียบผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงบริษัทฯ มีผู้ตรวจสอบภายในอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบเป็นรายไตรมาสและเป็นประจำทุกปี

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้มีการบริหารงานอย่างมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพียงพอในระดับที่เชื่อมั่นได้ และสามารถควบคุมความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้