

การควบคุมภายใน

ASIA AVIATION
Public Company Limited



การควบคุมภายใน

คณะกรรมการของ บมจ. เอเซีย เอวิเอชั่น ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามเป้าหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบ และถ่วงดุลที่มี ประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ ในการปกป้อง รักษา และดูแลเงินทุนของผู้ถือหุ้น และสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย กำหนดลำดับชั้นของการอนุมัติ และความรับผิดชอบของผู้บริหาร และพนักงานกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง รัดกุม และเป็นไป ตามที่ระเบียบกำหนดไว้ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแล การดำเนินงาน และบริหารงานของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ ระบบรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือโดยฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งจะต้อง รายงานผลการตรวจสอบ ตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบ และทบทวนระบบการควบคุมภายในของ บริษัทและบริษัทย่อย

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 โดยมี กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยการซักถามข้อมูลจากหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน และการอนุมัติแบบประเมินซึ่งจัดทำโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในร่วมกับฝ่ายบริหาร รวมทั้งรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการ ควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายใน องค์การ การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และ ระบบติดตาม คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความ เพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการ ตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งบริษัทมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแล การดำเนินงานของบริษัทย่อย ให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่ กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สำหรับการควบคุมภายในใน หัวข้ออื่น คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการ ตรวจสอบ ไม่มีความเห็นที่แตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

นอกจากนี้ การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในประจำปี 2565 ในการตรวจสอบ กระบวนการต่างๆ ของบริษัทฯ ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งจะ มีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บจ. สำนักงาน อีวาย ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2565 ได้ให้ความเห็นใน รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตว่า งบการเงินของบริษัทได้จัดทำโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระ สำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นางสาวอภิรดี ปุณณินท์ ผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ให้ดำรงตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ด้วยวุฒิ การศึกษาและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน มาเป็นระยะเวลากว่า 18 ปี ทั้งนี้ ภายหลังจากสิ้นสุดสัญญาว่าจ้าง ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นางสาวอรรวรรณ ภูน้ำทรัพย์ ผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบ ภายในของบริษัทฯ ให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน การ กำกับดูแลและการบริหารความเสี่ยงด้านปฏิบัติการมากกว่า 20 ปี รวมทั้งได้เข้ารับการอบรมหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ การฝึกอบรมการตรวจสอบภายใน สมัยใหม่ และหลักสูตรพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลกับการตรวจสอบภายใน เป็นต้น

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า นางสาวอรรวรรณ ภูน้ำทรัพย์ มีความเหมาะสมที่จะ ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ประเมินผลงาน ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ