



10.4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความจำเป็นในด้านการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อพัฒนาระบบงานและการจัดการให้มีประสิทธิภาพและเชื่อมโยงทั้งองค์กร จึงได้ว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาให้เข้ามาศึกษาและวิเคราะห์ระบบงานต่างๆ ของบริษัทฯ และประเมินระบบสารสนเทศที่ใช้ในปัจจุบัน รวมทั้งการเสนอแนวทางและคัดเลือกระบบสารสนเทศ เพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรองค์กรที่เหมาะสม ซึ่งได้ให้ข้อสรุปแนวทางเลือกที่เหมาะสม โดยการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งหมดสู่ Enterprise Resources Planning (ERP) โดยเลือกใช้ระบบซอฟต์แวร์ (Software) ของ SAP รุ่น ECC6 เข้ามาใช้แทนระบบเดิมที่สามารถรองรับความต้องการของบริษัทฯ ได้ในปัจจุบันและอนาคต โดยมีฟังก์ชันการทำงานใหม่ๆ ทำให้สามารถพัฒนาการทำงานได้อย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้เริ่มใช้งานระบบใหม่ในวันที่ 2 มกราคม 2551

10.5 ระบบติดตาม

บริษัทฯ มีการติดตามผลการดำเนินงานเพื่อเปรียบเทียบกับแผนงานและงบประมาณที่กำหนดไว้โดยกำหนดให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาย่างน้อยทุก 3 เดือน ในครึ่งปีแรกของปี 2551 มีการประชุมรวม 7 ครั้ง สำหรับแผนงานและงบประมาณ หากมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทฯ กำหนดให้มีการปรับปรุงแผนงานดังกล่าวได้ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีสำนักงานตรวจสอบภายในและงานกำกับดูแล ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความถูกต้องของการดำเนินงานในหน่วยงานต่างๆ เปรียบเทียบกับแผนงานงบประมาณ และระเบียบต่างๆ ที่กำหนดไว้ ผลการตรวจสอบให้ติดตามการปรับปรุงแก้ไขและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในเวลาที่กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบทุกไตรมาส โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานและให้ความเห็นต่อระบบการควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน เพื่อส่งเสริมให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่ดี

สำหรับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตั้งแต่เดือน มกราคม ถึงเดือนมิถุนายน 2551 คณะกรรมการตรวจสอบยังคงมีความเห็นเช่นเดียวกับการประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปี 2550 ที่ผ่านมา ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทฯ มีการตรวจสอบภายในอยู่ในระดับมาตรฐาน มีความเป็นอิสระและรัดกุมเพียงพอ และการทำรายการระหว่างกันนั้นมีความสมเหตุสมผล เป็นไปตามลักษณะการประกอบธุรกิจทั่วไปรวมทั้งเป็นการกำหนดราคาที่ยุติธรรม

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีอิสระ (บริษัทเคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด) ซึ่งแต่งตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบงบการเงิน รายงานทางการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปี 2550 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2551 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2551 แล้ว สรุปว่าบริษัทฯ ไม่มีข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีที่จะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

11. รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ จัดให้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยมีมาตรการดังนี้



1. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การอนุมัติรายการระหว่างกัน บริษัทฯ จะดำเนินการตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกับตนได้ โดยจะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นก่อนทำรายการดังกล่าว หรือกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการให้ความเห็นในรายการใดๆ บริษัทฯ จะต้องจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อประกอบการพิจารณาการพิจารณาการอนุมัติ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ

นอกจากนี้ การเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคตจะขึ้นอยู่กับความจำเป็นและความเหมาะสมของบริษัทฯ และการกำหนดค่าตอบแทนจะต้องเป็นไปตามปกติทางธุรกิจและเงื่อนไขการค้าทั่วไปโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

2. มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

บริษัทฯ จะจัดให้มีมาตรการคุ้มครองผู้ลงทุนที่สามารถตรวจสอบได้ภายหลังกล่าวคือ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี และบริษัทฯ จะจัดให้มีการรับรอง โดยให้กรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกันในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี หากเกิดกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดหาผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี

บริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

บริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		
			ปี 2551 ม.ค. – มิ.ย.	ปี 2550	ปี 2549
บมจ.ศุภาลัย (ผู้ซื้อ)	<p>มีกรรมการร่วมกันแต่ไม่ได้ถือหุ้นระหว่างกันดังนี้ :-</p> <ul style="list-style-type: none"> บมจ.กระเบื้องหลังคาตราเพชร (ผู้ขาย) มีนายประกิต ประทีปะเสน เป็นประธานกรรมการ บมจ.ศุภาลัย (ผู้ซื้อ) มีนายประกิต ประทีปะเสน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ, ประธานกรรมการสรรหาและกรรมการอิสระ 	<p>ซื้อขายกระเบื้องพร้อมติดตั้งที่มีราคาและเงื่อนไขการค้าตามปกติทั่วไป</p> <p>นโยบายการกำหนดราคา</p> <p>ใช้ราคาสินค้าตามปกติเทียบเคียงกับลูกค้ารายใหญ่ที่มีเงื่อนไขการค้าตามปกติทั่วไป</p>	0.93	1.82	2.42

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งดังกล่าวแล้ว มีความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวข้างต้น มีความสมเหตุสมผลเป็นไปตามแนวทางการดำเนินธุรกิจโดยปกติ และมีเงื่อนไขการค้าที่เหมาะสม เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ อีกทั้ง เป็นไปตามหลักการในการทำธุรกรรมเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความขัดแย้งได้ ซึ่งที่