รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 4 ท่าน ได้แก่ นายอภิชาติ อาภาภิรม ดร. ปัญจะ เสนาดิสัย นายไพโรจน์ วโรภาษ และนายกัมปนาท โลหเจริญวนิช

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง ซึ่งจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านได้รายงานในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ” ในแบบ 56-1 และรายงานประจำปีของบริษัท โดยที่คณะกรรมการตรวจสอบดูแลกิจการในนามคณะกรรมการบริษัทตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายตามกฎบัตร ในการประชุมมีการหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบและดูแลการปฏิบัติงานภายใน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง โดยที่คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 เพื่อสอบถามความเห็นกับผู้สอบบัญชีในเรื่องต่างๆ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- การจัดทำงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินทั้งรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2562 ร่วมกับฝ่ายบริหารและ/หรือผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำโดยถูกต้องตามควร และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอและครบถ้วน นอกจากนี้ ได้สอบทานการเปิดเผยรายการระหว่างกันของบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมทั้งรายการที่เกี่ยวโยงกันเพื่อให้มั่นใจว่า ได้ดำเนินตามเงื่อนไขทางธุรกิจและหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับคณะกรรมการบริษัท ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง มาตรการควบคุม ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร และระบบการติดตาม รวมทั้งจัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รายละเอียดการประเมินแต่ละด้านแสดงในหัวข้อเรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาของฝ่ายตรวจสอบและดูแลการปฏิบัติงานภายใน แผนการตรวจสอบ รวมทั้งพิจารณารายงานผลการตรวจสอบและการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ ได้ เพื่อให้ความเห็นต่อระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงโดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงและข้อมูลการจัดการ ทำหน้าที่ประเมินปัจจัยความเสี่ยง และจัดให้มีระบบการป้องกันความเสี่ยงที่เหมาะสมกับธุรกรรมแต่ละประเภท รวมทั้งติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ ให้อยู่ในกรอบที่ได้รับอนุมัติและรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบเพื่อพิจารณาแก้ไข ตลอดจนนำเสนอรายงานการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาสอบทานเป็นประจำ
- การทำรายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่าสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระ ความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท ร วมทั้งได้พิจารณาความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี
- การสอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับหลักปฏิบัติที่ดี รวมทั้งกำหนดให้มีการสอบทานกฎบัตรอย่างน้อยปีละครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้จัดทำโดยถูกต้องตามควร และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และครบถ้วน บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการกำกับดูแลให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยได้มีการปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมกับความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนเปลี่ยนแปลงไป ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามมาตรการอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่พบรายการที่เกี่ยวโยงกันที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แต่อย่างใด ซึ่งรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นรายการทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไป

สำหรับปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่งตั้ง 1) นางสาวรุ้งนภา เลิศสุวรรณกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3516 และ/หรือ 2) นายชยพล ศุภเศรษฐนนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3972 และ/หรือ 3) นางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4521 และ/หรือ 4) นางสาวอรวรรณ เตชวัฒนสิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4807 และ/หรือ 5) นางสาวรสพร เดชอาคม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5659 และ/หรือ 6) นางสาวสุมนา พันธ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5872 และ/หรือ 7) นางสาวเกิดศิริ กาญจนประกาศิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6014 แห่ง บริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาเห็นว่าในการปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีได้ตามมาตรฐาน มีความเข้าใจในธุรกิจหลักทรัพย์เป็นอย่างดี และให้บริการในการสอบทานการควบคุมงานด้านคอมพิวเตอร์ รวมถึงการให้คำปรึกษาที่เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีแก่บริษัท ซึ่งค่าสอบบัญชีที่เสนอต่อบริษัท และบริษัทย่อยมีความเหมาะสมและเป็นที่ยอมรับได้

(นายอภิชาติ อาภาภิรม)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ