

เอกสารแนบ 5  
รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

**รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เบอร์ลี่ ยูเคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนสอดคล้องตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยมี นายประสิทธิ์ ไชวโกลกุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพ และพลตำรวจเอก กฤษณะ ผลอนันต์ เป็นกรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางสาวจิตรา วิชยศิริกร รองผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายตรวจสอบภายในในกลุ่มบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สอดคล้องตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนโยบายมุ่งเน้นให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การเตรียมความพร้อมในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยเป็นการประชุมตามวาระปกติ 4 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมีการประชุมในวาระพิเศษร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม จำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	การเข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
1. นายประสิทธิ์ ไชวโกลกุล	5/5
2. นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพ	5/5
3. นายสุวิทย์ เมษินทรีย์ <sup>(1)</sup>	4/5
4. พลตำรวจเอก กฤษณะ ผลอนันต์	5/5

<sup>(1)</sup>นายสุวิทย์ เมษินทรีย์ ลาออกเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2558

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2558 ของบริษัท และงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ร่วมกับฝ่ายจัดการและฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี และงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน

ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี ขอบเขตการตรวจสอบ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสียมีข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ

2. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมด้านบัญชี การเงิน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การปฏิบัติงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยให้ข้อเสนอแนะที่สร้างสรรค์ และติดตามการดำเนินการแก้ไขตามรายงานของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อรับทราบสาเหตุและเสนอแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท รวมทั้งให้มั่นใจว่ากิจกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระเที่ยงธรรมและครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญ รวมทั้งสอดคล้องตามมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายใน

3. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปี 2558 ที่ได้จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และกำกับดูแลงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ รวมถึงมีการประชุมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระสามารถดำเนินกิจกรรมตรวจสอบ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด นอกจากนี้ ยังมีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาสอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุเป้าหมายของบริษัท

5. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 7. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2559

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบให้บริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและกลุ่มบริษัท ประจำปี 2559 โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 ต่อไป

## 8. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการทำรายการระหว่างบริษัท บริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องน่าเชื่อถือสอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล รวมถึงการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายประสิทธิ์ ไชววิไลกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เบอร์ลี ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)

วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2559