

เอกสารแนบ 5
รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ**

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนสอดคล้องตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยมี นายประสิทธิ์ โฉวีไธกุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ พลตำรวจเอก กฤษณะ ผลอนันต์ และศาสตราจารย์นายแพทย์ภิรมย์ กมลรัตนกุล เป็นกรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางวันทาวดี สันติบัญญัติ ผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบภายในกลุ่มบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สอดคล้องตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนโยบายมุ่งเน้นให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การเตรียมความพร้อมในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม รวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	การเข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
1. นายประสิทธิ์ โฉวีไธกุล	8/8
2. นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพ*	3/3
3. พลตำรวจเอก กฤษณะ ผลอนันต์	8/8
4. ศาสตราจารย์นายแพทย์ภิรมย์ กมลรัตนกุล*	2/3

(*นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพ ลาออกเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2559 และคณะกรรมการบริษัท มีมติแต่งตั้ง ศาสตราจารย์นายแพทย์ภิรมย์ กมลรัตนกุล เป็นกรรมการตรวจสอบแทนเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2559)

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 ของบริษัท และ งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ร่วมกับ ฝ่ายจัดการและฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงิน รายไตรมาส งบการเงินประจำปี และงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท รวมทั้งได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการ เฉพาะโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงข้อมูลที่มีความสำคัญ ในการจัดทำงบการเงิน ซึ่งในปี 2559 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควร สงสัยแต่ประการใด

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีและ ความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอ เหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี ขอบเขตการตรวจสอบ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำ งบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสียมีข้อมูลเพียงพอต่อการ ตัดสินใจ

คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่า กระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท มีระบบการควบคุม ภายในที่ดีเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่า รายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ได้ แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูล อย่างเพียงพอ และทันต่อเวลา เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น หรือผู้มีส่วนได้เสีย

2. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมด้านบัญชี การเงิน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การปฏิบัติงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจน รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยให้ข้อเสนอแนะที่สร้างสรรค์ และติดตามการดำเนินการแก้ไข ตามรายงานของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อรับทราบสาเหตุและเสนอแนวทาง ในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท รวมทั้งให้มั่นใจว่ากิจกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระ เพียงธรรมและครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญ รวมทั้งสอดคล้องตามมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม กับการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท

3. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปี 2560 ที่ได้จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และมุ่งเน้นให้ตรวจประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญ รวมถึง งบประมาณประจำปี ความเพียงพอของบุคลากร และกำกับดูแลงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถดำเนินกิจกรรมตรวจสอบ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพ บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด นอกจากนี้ ยังมีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทมีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ แผนงานตรวจสอบประจำปีสอดคล้องกับเป้าหมายและความเสี่ยงของบริษัท ผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ทุกประการ

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาสอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ต่าง ๆ ทั้งจากภายในและภายนอกเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

5. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทว่าเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงข้อกำหนด ภาระผูกพันที่อาจเกิดขึ้นจากสัญญาที่กระทำกับบุคคลภายนอกและข้อเรียกร้องอื่น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนในการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนข้อผูกพันที่บริษัทมีอยู่บุคคลภายนอก ในปี 2559 ไม่พบว่ามีภาระที่ขัดกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

6. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7. การพิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 โดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา ทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี ตลอดจนได้พิจารณาให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีทุก ๆ 5 ปีตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีจากบริษัท ดีลรอยท์ ฟู้ด โฮมัส ไซยส สอบบัญชี จำกัด มีความเป็นอิสระ มีความรู้ และประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาเป็นที่น่าพอใจ จึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้ง ดร. เกียรตินิยม คุณติสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4800 หรือ คุณเพิ่มศักดิ์ วงศ์พัชรปกรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3427 หรือ ดร. สุกมิตร เตชะมนตรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3356 หรือ คุณวัลลภ วิไลวรวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6797 แห่งบริษัท ดีลรอยท์ ฟู้ด โฮมัส ไซยส สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2560

8. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้ง เป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้พิจารณานั้น เป็นไปตามธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าและราคาที่เหมาะสม ดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน และเพียงพอตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องน่าเชื่อถือสอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล อันสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายประสิทธิ์ โฉ่ววิไลกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เบอร์ลี ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2560