

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2560

เรียน ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการบัญชี การเงิน และกฎหมาย มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มิได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาของบริษัท

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม 12 ครั้ง ดังนี้

การเข้าร่วมประชุม/
การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)

1. ศาสตราจารย์พิเศษหิรัญ รุติศรี	ประธานกรรมการตรวจสอบ	12 / 12
2. ศาสตราจารย์พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ กิตยารักษ์	กรรมการตรวจสอบ	8 / 12
3. นางปราณี ภาษีผล	กรรมการตรวจสอบ	12 / 12

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระและตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้โดยไม่ถูกจำกัดขอบเขต คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองแล้ว ผลการประเมินอยู่ในระดับดี สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

ได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินรายไตรมาส และประจำปี 2560 ของบริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวมของบริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย โดยสอบทานประเด็นสำคัญ รายการพิเศษ และได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายใน จนเป็นที่พอใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหาร ได้รับการยืนยันว่าไม่มีปัญหาในการปฏิบัติงาน มีความเป็นอิสระ และได้รับความร่วมมือจากผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานเป็นอย่างดี

การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ได้สอบทานรายการระหว่างกันของบริษัทกับบริษัทย่อย รวมทั้งรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ร่วมกับผู้บริหารที่รับผิดชอบ และฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนด และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล

การสอบทานระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการบริหารความเสี่ยง

ได้สอบทานระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการกำกับดูแล การปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตามรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ ทั้งในด้านการเงินและบัญชี การดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ รวมถึงความเห็นของผู้สอบบัญชี ซึ่งให้ความเห็นสอดคล้องกันว่า ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนั้นบริษัทได้จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสผ่านเว็บไซต์และอีเมล

จากผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสม และมีการกำกับดูแลความเสี่ยงตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามแนวทางโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเพียงพอเหมาะสม สำหรับการบริหารความเสี่ยง บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อทำหน้าที่เฉพาะ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแผนการบริหารความเสี่ยงและการติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ พบว่ายังมีเรื่องที่จะต้องทำการปรับปรุงต่อไป และฝ่ายบริหารควรติดตามให้ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด

การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ได้สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ร่วมกับฝ่าย กฎหมายและสำนักงานเลขานุการบริษัทแล้ว เห็นว่าบริษัทได้มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆ อย่างถูกต้องเหมาะสม

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

ได้สอบทานความเหมาะสมของหน้าที่ความรับผิดชอบ ขอบเขต การปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของงานตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติหน้าที่ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท และแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน จำนวนบุคลากร การประเมินความเพียงพอของทรัพยากร และการพัฒนาบุคลากร ติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ ตลอดจนให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการทำงานมากยิ่งขึ้น และเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาความดีความชอบ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2561

ได้ประเมินการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมาเป็นที่น่าพอใจ และได้พิจารณาความเป็นอิสระและสอบทานคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีแล้ว เห็นว่าถูกต้องตามหลักเกณฑ์สำนักงานคณะกรรมการกำกับ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นางสาววรรณพร จงพิรเดชานนท์ หรือนางสาววิภาวรรณ ปัทวันวิเวก หรือนางสาวปัทมาวรรณ วัฒนกุล จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งนางสาววรรณพร จงพิรเดชานนท์ ได้ปฏิบัติหน้าที่มาแล้วเป็นเวลา 2 ปี และเสนอค่าสอบบัญชีประจำปี 2561 ของบริษัท เป็นเงิน 1,625,000 บาท และบริษัทย่อย เป็นเงิน 2,891,000 บาท รวมเป็นค่าสอบทั้งสิ้น 4,516,000 บาท

จากรายงานต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในของ บริษัทและบริษัทย่อย มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เชื่อมั่นได้ว่ารายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(ศาสตราจารย์พิเศษหิรัญ รดีศรี)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของคำตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี

รอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

คำตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

บริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้าในประเทศ

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี	
1	บมจ. ดุสิตธานี	นางสาววรรณพร จงพิริเดชานนท์	1,555,000	บาท
2	บมจ. ดุสิต ไทย พร็อพเพอร์ตี้ส์	นางสาววรรณพร จงพิริเดชานนท์	971,000	บาท
3	บ. ดุสิตธานี พร็อพเพอร์ตี้ส์	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	115,000	บาท
4	บ. เลอ กอร์ดอง เบลอ ดุสิต	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	178,000	บาท
5	บ. ดุสิต เวสต์ควายด์	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	168,000	บาท
6	บ. ดุสิต แมนเนจเม้นท์	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	663,000	บาท
7	บ. ดุสิต ไชน่าแคปปิตอล	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	115,000	บาท
8	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และ สิทธิการเช่าดุสิตธานี **	นางสาววรรณพร จงพิริเดชานนท์	390,000	บาท
9	บ. ดุสิต เอ็กเซลเลนซ์ (เดิมชื่อ บ. ดุสิตธานีการ โรงแรมศึกษา)	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	120,000	บาท
10	บ. วิมานสุริยา	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	80,000	บาท
11	บ. สวนลม พร็อพเพอร์ตี้	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	80,000	บาท
12	บ. พระราม 4 เดเวลอปเม้นท์	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	80,000	บาท
13	บ. ศาลาแดง พร็อพเพอร์ตี้ แมนเนจเม้นท์ *	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	80,000	บาท
14	บ. ดุสิตธานี พร็อพเพอร์ตี้ส์รีท	นางสาววรรณพร จงพิริเดชานนท์	80,000	บาท
15	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าดุสิตธานี **	นางสาววรรณพร จงพิริเดชานนท์	80,000	บาท
16	บ. อาศัย โฮลดิ้งส์	นางสาวชนารัตน์ จันท์หาว	30,000	บาท
รวมคำตอบแทนจากการสอบบัญชีในประเทศ			4,785,000	บาท

* ในเดือนมิถุนายน 2560 ได้ลดสัดส่วนการลงทุน และจัดประเภทเป็นบริษัทอื่น

** ในเดือนธันวาคม 2560 กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดุสิตธานีได้แปลงสภาพเป็นทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดุสิตธานี

บริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้าในต่างประเทศ

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี	
1	Philippine Hoteliers, Inc.	R.G. Manabat & Co., Makati City, Philippines	700,000	Peso
2	DMS Property Investment Pvt. Ltd.	KPMG, Male, Republic of Maldives	10,750	USD
3	Dusit Fudu Hotel Management (Shanghai) Co., Ltd.	KPMG Huazhen (Special General Partnership), Shanghai, People's Republic of China	262,500	RMB
4	Philippine Hoteliers International Center for Hospitality Education, Inc.	R.G. Manabat & Co., Makati City, Philippines	115,500	Peso

ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ประเภทของงานบริการ อื่น		ค่าตอบแทนของงานบริการอื่น	
		(non-audit service)		ส่วนที่จ่ายไปใน ระหว่างปีบัญชี	ส่วนที่จะต้อง จ่ายในอนาคต
1	DMS Property Investment Pvt. Ltd.	ค่าที่ปรึกษาการนำส่ง ภาษี	KPMG, Male, Republic of Maldives	2,350 USD	4,850 USD

ข้อมูลข้างต้น

- ☐ ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าไม่มีข้อมูลการให้บริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อย
 ปล่อยให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าและ
 สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด ที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีเปิดเผยไว้ข้างต้น
- ☐ ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดง
 ค่าตอบแทนสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยปล่อยให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่
 ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว ที่ถูกต้อง
 ครบถ้วน

ลงชื่อ.....

(นางสาววรรณพร จงพิรเดชานนท์)

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

ผู้สอบบัญชีของ บมจ. ดุสิตธานี