

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท กรุงเทพโสภณ จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย นางสาวสุชาวรรณ ศักดิ์โกศล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายโอวาท พันธุ์ปรีชากิจ และนายอรุณ จิรชาลา เป็นกรรมการตรวจสอบ กรรมการทั้งสามท่านมีคุณสมบัติและเป็นอิสระตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ให้เกิดความชัดเจนในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์และความรับผิดชอบต่อฝ่ายจัดการ อันจะพึงมีต่อผู้ถือหุ้น ตลอดจนดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้บริหารกิจการตามนโยบายของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

โดยคณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะให้มีการปรับปรุงการดำเนินงานเพื่อนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดี การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อบริษัท

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม รวม 4 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

#### 1.การให้ความเห็นชอบต่องบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นชอบต่องบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2563 ของบริษัทและบริษัทย่อย ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ รวมทั้งได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีเพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำ งบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน นอกจากนี้ยังได้พิจารณาข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีเพื่อการปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามที่ควร เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

#### 2.การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความสมเหตุสมผลของรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทและบริษัทย่อย โดยจัดเป็นวาระหลักในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ครบถ้วน ถูกต้อง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นระหว่างปีเป็นรายการการค้าปกติของธุรกิจ และให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน

#### 3.การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานเพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติ และติดตามให้มีการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของรายงานผลการตรวจสอบในปี 2563 บริษัทได้วางบริษัทที่ปรึกษาเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้ผลการตรวจสอบ

ภายในไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริต หรือข้อบกพร่องที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายร้ายแรง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ทำให้มั่นใจว่าสามารถจัดการกับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมยอมรับได้

#### 4.การกำกับดูแลและให้ข้อเสนอแนะงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบ ภายใน ครอบคลุมภารกิจ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบ การให้ข้อเสนอแนะและสอบทานแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2563 รวมทั้ง กำกับติดตามและพิจารณาการปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมหากจำเป็น ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทมีความเป็นอิสระ ครอบคลุมกิจกรรมที่มีความสำคัญอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผลเป็นที่น่าพอใจ สอดคล้องกับเป้าหมายที่กำหนด

#### 5.การรายงานผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานให้กับคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยได้เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้รับข้อเสนอแนะไปพิจารณาปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ประเมินตนเองถึงผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำผลไปเป็นแนวทางการพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป

#### 6.การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกิจการ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

#### 7.การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือก กำหนดค่าตอบแทน และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอผู้ถือหุ้นให้อนุมัติแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท สำหรับปี 2563 มีมติแต่งตั้งสำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ ด้วยความเป็นอิสระ มีการแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา โดยไม่มีข้อจำกัดในการรับรู้ข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง มีความโปร่งใสตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

โดยสรุป จากการสอบทาน และพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการตลอดปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัท กรุงเทพโสภณ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงเพียงพอเหมาะสม ที่สร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงิน และมีการปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้



(นางสาวสุชาวรรณ สักดีโกศล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



## รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 3 ท่าน ได้แก่ นายอมร อัครวานันท์ กรรมการอิสระ นายอรุณ จิระวาลา กรรมการอิสระ และนายสมศักดิ์ ใจตรง กรรมการบริหาร

ในรอบปี 2563 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีประชุมรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. พิจารณาคัดเลือกและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัท แทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้ง ตลอดจนดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีขนาดและองค์ประกอบที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ

2. ทบทวนค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทและกรรมการชุดย่อยให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

3. พิจารณาก่อนการคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการแต่งตั้งกรรมการ เลขานุการ บริษัท ผู้บริหารระดับสูงและผู้มีอำนาจในการจัดการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง โดยการพิจารณาคำนึงถึงความรู้ ความสามารถประสบการณ์ที่หลากหลายในด้านต่างๆ อย่างเหมาะสม เพื่อช่วยเสริมสร้างส่งเสริม และผลักดันการดำเนินธุรกิจขององค์กรเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้

4. เสนอนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการ ในการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนรวมผลประโยชน์อื่นของ กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงและผู้มีอำนาจในการจัดการของบริษัทฯ

5. พิจารณาเสนอแนะนโยบายในภาพรวมเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์ของบริษัทฯ

6. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นปกติปีละครั้งให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง

นายอมร อัครวานันท์

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



## รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท กรุงเทพโสภณ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยง 3 ท่าน ได้แก่ นางอัจฉราพร เหมาคม (กรรมการอิสระ) นายอมร อัสวานันท์ (กรรมการอิสระ) นายโอวาท พันธุ์ปรีชา กิจ (กรรมการอิสระ)

ในรอบปี 2563 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีประชุมรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีการดำเนินการที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

1. กำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงโดยรวม ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ
2. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงโดยสรรหามาจากผู้บริหารและพนักงานบริษัทฯ และบริษัทย่อย
3. ประเมินความพอเพียงการบริหารความเสี่ยง และดูแลให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินการตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานและให้คำแนะนำเพื่อส่งเสริมให้มีการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น
5. มีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
6. รายงานการดำเนินงานด้านความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละสองครั้ง ภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับระบบควบคุมภายในและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นางอัจฉราพร เหมาคม

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่า การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายใน และความเห็นของกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563



.....  
(นายไซติ ไสภณพนิช)  
ประธานกรรมการ



.....  
(นายชาญชัย ล้ายอดมรรคผล)  
กรรมการผู้จัดการ

หัวข้อ	รายละเอียด
หน่วยงานบัญชีและการเงิน	บริษัท กรุงเทพโสภณ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 185 ถ.ราชบุรีบูรณะ แขวงบางปะกอก เขตราชบุรีบูรณะ กรุงเทพมหานคร 10140 โทรศัพท์ 0-2871-3191 ต่อ 127
ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (สมุห์บัญชี)	นางสาวปิยวรรณ ชัยวงศ์
คุณวุฒิทางการศึกษา/ Education	ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
ประสบการณ์การทำงาน/ Experiences	2563 - ปัจจุบัน สมุห์บัญชี บริษัท กรุงเทพโสภณ จำกัด (มหาชน) 2548 - 2563 หัวหน้าแผนกบัญชี บริษัท กรุงเทพโสภณ จำกัด (มหาชน) 2541 - 2547 ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี บริษัท อริยะแอสโซซิเอตส์ จำกัด
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง/Training	1. เจาะลึกวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับรายได้สำหรับ NPAEs - สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ 2. พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างกับผลกระทบการบันทึกบัญชี การรับรู้มูลค่าต้นทุนสินทรัพย์ในการเงิน - บ.ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จก.โครงการดำรงและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงาน 3. ประเด็นทุจริตที่ต้องรู้เท่าทัน - สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ 4. ปัญหาการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของเจ้าของพร้อมปรับปรุงรายการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน-บ.ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จก.อบรมเตรียมตัวสอบ CIA Part II สภาวิชาชีพบัญชี 5. แนวทางการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ COVID-19 - ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพหรือประกาศนียบัตร/ Professional License or Certificate	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
หน้าที่ความรับผิดชอบ/Responsibilities	1. จัดทำรายงานของงบการเงินประจำเดือน/ประจำปี และรวบรวมรายงานทางการเงินตามเวลาที่กำหนด ส่งรายงานทางการเงินตรงตามกำหนด 2. รับผิดชอบการควบคุมบัญชีและการเงิน ตรวจสอบอนุมัติเอกสารประกอบรายการ และการหักภาษี การบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี รายการทางการเงินบัญชีถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และภาษีอากร มีการอนุมัติตามระเบียบบริษัท 3. ควบคุมงานในฝ่ายการเงินให้มีความสุจริตและโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบของบริษัทฯ มีการสุ่มตรวจนับเงินสดอย่างสม่ำเสมอ และพัฒนาระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพทันสมัยอยู่เสมอ 4. ตรวจสอบรายงานภาษีต่างๆ นำส่งภาษีถูกต้องตรงตามกำหนดของกรมสรรพากร 5. นำส่งงบการเงินประจำปีกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ การนำส่งงบฯ ที่ถูกต้องครบถ้วน ภายในกำหนดเวลา 6. จัดทำงบประมาณประจำปี งบประมาณถูกต้องและเสร็จตรงตามกำหนด ควบคุมดูแลการใช้งบประมาณตามนโยบาย การใช้จ่ายมีการขออนุมัติถูกต้อง 7. งานโครงการต่างๆนอกเหนือจากข้างต้น พัฒนางานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น งานในความรับผิดชอบมีความถูกต้อง และรวดเร็วขึ้น

หัวข้อ	รายละเอียด
	<p>8. ติดตามการแก้ไข ข้อเสนอแนะและประเด็นต่างๆที่ผู้สอบบัญชีทั้งภายนอกและภายใน ระบุในรายงานการตรวจสอบให้มีการปรับปรุงแก้ไข พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชาเป็นระยะๆ ถึงความคืบหน้าของงาน มีการติดตามการแก้ไขปรับปรุงประเด็นต่างๆและสามารถระบุได้ว่า งานที่ได้แก้ไขปรับปรุงสำเร็จแล้ว และงานที่ยังเหลืออยู่พร้อมเหตุผล</p> <p>9. คณะกรรมการตรวจรับงาน/ทรัพย์สิน ตรวจรับงานได้ถูกต้องครบถ้วน ตามที่บริษัทต้องการและยกประเด็นต่างๆ หากมีปัญหาในการตรวจรับแต่ละกรณี</p> <p>10. งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา</p>