

## เอกสารแนบ 5 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเงินทุน กรุงเทพมหานคร จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 2 ท่าน ได้แก่

นายธีระ วิภูชนิน ประธานกรรมการตรวจสอบ

รศ.ดร.สิริวุฒิ บุณศิริ กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : นายธนพล ศิริธนชัย กรรมการตรวจสอบ ลาออกเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2559

: นายकुตัน สุขุมานนท์ กรรมการตรวจสอบ แต่งตั้งเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบในการกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เกิดความชัดเจนในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์ และความรับผิดชอบต่อกรรมการบริหารหรือผู้บริหาร อันจะมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตลอดจนดำเนินการให้มั่นใจว่ากรรมการบริหารและผู้บริหารได้บริหารกิจการตามนโยบายของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีมาตรฐาน โดยในรอบปี 2559 ได้จัดประชุมทั้งสิ้น 6 ครั้ง ทั้งนี้ได้ร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อร่วมเสนอข้อมูลหารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น ในวาระที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. ให้ความเห็นงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีและผู้บริหารในเรื่องความถูกต้อง ครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้ยังได้พิจารณาข้อเสนอแนะต่อระบบการควบคุมภายในของผู้สอบบัญชี และรับทราบแผนการสอบบัญชีประจำปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า กระบวนการรายงานทางบัญชีและการเงินของบริษัทฯ มีการควบคุมที่เพียงพอให้รายงานทางการเงิน แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่กฎหมายกำหนด และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงินในการตัดสินใจลงทุน

ในปี 2559 บริษัทฯ พบว่าการทุจริตในลักษณะขโมยทรัพย์สินโดยพนักงานของบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 34.0 ล้านบาท ซึ่งพนักงานดังกล่าวได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้และได้มีการจ่ายคืนแล้วบางส่วนจำนวน 1.6 ล้านบาท โดยบริษัทได้ดำเนินการแจ้งความร้องทุกข์ต่อเจ้าพนักงานตำรวจเพื่อสอบสวนดำเนินคดีต่อไปแล้วตั้งแต่วันที่ 5 เมษายน 2559 ซึ่งพนักงานผู้ทุจริตได้นำโฉนดที่ดินซึ่งมีราคาประเมินรวม 30.8 ล้านบาท ให้ไว้เป็นประกันและมีการลงบันทึกประจำวันไว้เป็นหลักฐานด้วยแล้ว อย่างไรก็ตามบริษัทได้ดำเนินการปรับปรุงขั้นตอนการทำงานให้รัดกุมยิ่งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดกรณีดังกล่าวขึ้นอีก นอกจากนี้ บริษัทมีสำรองทั่วไปจำนวนหนึ่ง

ซึ่งสามารถรองรับความเสี่ยงจากเหตุการณ์ดังกล่าวได้โดยไม่กระทบต่อผลการประกอบการตามปกติของบริษัทแต่อย่างใด

**2. สอบทานระบบการควบคุมภายใน** เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในที่ช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2559 ตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งนี้ ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และธนาคารแห่งประเทศไทย ในด้านการควบคุมด้านการบริหาร การเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล ซึ่งประกอบด้วยสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่ดี และระบบการติดตามผลการดำเนินงานที่ชัดเจน

**3. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์** ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กรรมการกำกับตลาดทุน ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และ สถาบันคุ้มครองเงินฝาก รวมถึงข้อกำหนดการระงับข้อพิพาทที่จะเกิดขึ้นจากสัญญาที่กระทำกับบุคคลภายนอก และข้อเรียกร้องอื่นๆ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

**4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2560** เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงาน และบริการของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้ว เห็นว่า ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ในการจัดทำรายงานทางการเงินและการควบคุมภายใน จึงเห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส (PwC) เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2560

**5. สอบทานและให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** รวมถึงสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และธนาคารแห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ฝ่ายจัดการได้ทำรายการดังกล่าวด้วยความเป็นธรรม และเป็นการ



ดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไปด้วยราคาที่สมเหตุสมผล รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วน

6. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน ได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติ ภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ และสิทธิในการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมถึงการจัดองค์กร และอัตรากำลังคน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบทุกไตรมาส และได้สอบทานผลการปฏิบัติงานภาพรวมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างอิสระเพียงพอ และมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้ รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบทั้งในด้านบุคลากร และการปฏิบัติงานตรวจสอบให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพสากลอย่างต่อเนื่อง

ในรอบปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบยังได้มีการประชุมกับผู้สอบบัญชีภายนอก โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ความสามารถประกอบกับความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

โดยสรุปในภาพรวมแล้วคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัทตลอดจนผู้บริหารของบริษัทฯ มีจริยธรรมและความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพเยี่ยม มีอาชีพ ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้การบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมเหมาะสมและต่อเนื่อง มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใสและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

(นายธีระ วิภูชนิน)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ