เอกสารแนบ 5 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเงินทุน ศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เป็นคณะกรรมตรวจสอบ ซึ่งมีประสบการณ์ด้านการบัญชีการเงิน การบริหารจัดการ และกฎหมาย ประกอบด้วย (1) นายสุชาติ เหลืองสุรสวัสดิ์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ (2) รศ.ดร.สิริวุฒิ บูรณพิร และ (3) นายกุดั่น สุขุมานนท์ เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในรอบปี 2560 ได้จัดประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง ได้ร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อร่วมเสนอข้อมูล หารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในวาระที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบประจำปีของบริษัทที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบและเห็นชอบ ซึ่งได้สอบถามผู้สอบบัญชีในปัญหาต่างๆ ที่พบ ระหว่างการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน การเสนอแนะให้ปรับปรุงรายการบัญชีต่างๆ รวมถึงข้อเสนอแนะให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตลอดจนความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินที่ได้ผ่านการสอบทานและตรวจสอบนั้นเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณารับทราบข้อเสนอแนะต่อระบบการควบคุมภายในของผู้สอบบัญชี ซึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กระบวนการรายงานทาง การเงินของบริษัทฯ ได้กระทำตามขั้นตอนอย่างเหมาะสมและทันต่อเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงินในการตัดสินใจลงทุน

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลระบบการควบคุมภายในผ่านผู้ตรวจสอบภายในทุกไตรมาส และผ่านผู้สอบบัญชี เพื่อประเมินความเหมาะสมของระบบ การควบคุมภายในที่ช่วยส่งเสริมให้มีการปฏิบัติงานอย่างรัดกุมและลดการผิดพลาดที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากรายงานผล การตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะจากผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 นอกจากนี้ได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติ ภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ สิทธิ์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ การจัดองค์กรและอัตรากำลังคนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงแผนงานของผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติ ได้มีการครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และธนาคารแห่งประเทศไทย ในด้านการควบคุมด้านการบริหาร การเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างอิสระเพียงพอ และมีประสิทธิผล สอดคล้องกับเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้ รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบทั้งในด้านบุคลากร และการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

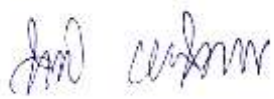
3. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบ คณะกรรมการตรวจสอบเน้นนโยบายการบริหารจัดการที่โปร่งใส มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเป็นระบบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบของบริษัทฯ โดยได้สอบถามผู้ตรวจสอบภายในและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กรรมการกำกับตลาดทุน ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และ สถาบันคุ้มครองเงินฝาก รวมถึงภาระผูกพันหรือหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือสัญญา ซึ่งจากการสอบถามดังกล่าว ได้รับคำตอบเป็นที่น่าพอใจ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

4. การพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาความเป็นอิสระ ขอบเขต แนวทางและผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนแผนการสอบบัญชีประจำปีที่นำเสนอก่อนการตรวจสอบ นอกจากนี้ได้พิจารณาคุณสมบัติ ประสบการณ์ และประสิทธิภาพของผู้สอบบัญชีและผู้ช่วย รวมทั้งคุณภาพของการให้บริการของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา ซึ่งมีผลเป็นที่น่าพอใจและค่าสอบบัญชีที่เสนอมีความเหมาะสม จึงเห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งบริษัทไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด (PwC) เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2561

5. การพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาทบทวนและให้คำแนะนำ การเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล ครบถ้วน เหมาะสมเป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และธนาคารแห่งประเทศไทย เมื่อพิจารณาประกอบกับความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ฝ่ายจัดการได้ทำรายการดังกล่าวด้วยความเป็นธรรม และเป็น การดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไปด้วยราคาที่สมเหตุสมผล รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและครบถ้วน

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความเหมาะสม เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทฯ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ระบบการควบคุม

ภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานดังกล่าวให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง



(นายสุชาติ เหลืองสุรสวัสดิ์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ