

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

Report of The Audit Committee

เรียน ผู้ถือหุ้น และคณะกรรมการ บริษัท เพรซิเดนทรีไรซ์โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพรซิเดนทรีไรซ์โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 คน คือ ศาสตราจารย์พิเศษ พลโท พิศาล เทพสิทธิ์า ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ รองศาสตราจารย์ สายสนม ประดิษฐ์ดวง กรรมการตรวจสอบ และ นายไชยรัตน์ เศษไกรศักดิ์ กรรมการตรวจสอบ โดยมี นางสาวหทัยรัตน์ กว้างจิตต์อารีย์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2557 ให้ดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีวาระ 1 ปี โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือกและเสนอการแต่งตั้งบุคคลที่มีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่า รายการดังกล่าว สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าว ต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลตามที่กำหนดไว้
7. สนับสนุนและติดตามให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับบริษัทฯ และกฎหมาย

ในปี พ.ศ.2557 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. ได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง โดยมีกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 คน เข้าประชุมทุกคน เพื่อปฏิบัติการกิจตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ และตามข้อบังคับประกาศข้อกำหนด และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. ได้สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ทั้งงบรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ ทั้งในด้านความถูกต้องและเพียงพอ และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ช่วยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากการสอบทาน ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า งบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

3. ได้สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม อันจะทำให้การดำเนินการของบริษัทฯ บังเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยได้เชิญหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทฯ มาให้ความเห็น ร่วมประชุม และส่งเอกสารที่เห็นว่าจำเป็นที่เกี่ยวข้อง

4. ได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนการปฏิบัติการและมีกระบวนการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. ได้พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลที่มีความอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้ง นางสาวศิริวรรณ สุรเทพินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4604 และ/หรือ นางสาวฝน อินทร์แก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4434 และ/หรือนายวิชาดี โลเทศกระวี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4451 แห่งบริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2557 โดยกำหนดให้ผู้สอบบัญชีดังกล่าวเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยได้รับค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 1,040,000.00 บาท โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 คน ได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม จำนวน 1 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน โดยหุ้นส่วนทุกคนของสำนักงานฯ และสมาชิกในทีมตรวจสอบทุกคนไม่ได้ถือหุ้นในบริษัท และมีความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่สอบบัญชีของบริษัทฯ

6. ได้พิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เห็นว่ารายการดังกล่าวมีสาระสำคัญตามที่เปิดเผยและแสดงรายการดังกล่าวในงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายการดังกล่าว มีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพราะรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นเป็นไปตามปกติธุรกิจ จึงมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวจึงเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

7. ได้จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี 2557 ของบริษัทฯ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้ลงนามแล้ว

8. ได้สนับสนุน ส่งเสริม สืบสวน และติดตามให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้ร่วมดำเนินการ การกำกับดูแล และติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ดังนี้

8.1 ติดตาม ส่งเสริม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งกำกับดูแลและสืบสวน มาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่ามีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

8.2 ทำความเข้าใจในความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ และสืบสวนเพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

8.3 สืบสวนกรอบบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะวิธีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าเหมาะสมเพื่อจะได้นำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

8.4 สืบสวนการตรวจสอบภายใน ร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

8.5 การปรึกษาหารือร่วมกับผู้ที่เกี่ยวข้อง

9. ในปี พ.ศ. 2557 กรรมการตรวจสอบ ได้เข้าร่วมอบรม สัมมนา และประชุมในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับ บทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ที่จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กสท. สภาวิชาชีพบัญชี สำนักงานตรวจสอบบัญชีต่างๆ สมาคมและสถาบันสภาวิชาชีพ หน่วยงานของรัฐ และภาคเอกชนจัดขึ้น ทั้งนี้เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ของตนให้ทันต่อสถานการณ์และความก้าวหน้าทางวิชาการ และมาตรฐานการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไป อันจะมีผลให้กรรมการตรวจสอบปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และนักลงทุน

10. คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีความเห็นโดยภาพรวมว่า การปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย บัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระ สนับสนุนและส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการดำเนินกิจการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้รับความร่วมมือและสนับสนุนจากทุกฝ่ายของบริษัทฯ ด้วยดี จนทำให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายตามกฎหมายบัตรของบริษัทฯ ดังกล่าวได้เป็นอย่างดีและน่าพอใจยิ่ง

ศาสตราจารย์พิเศษ พลโท

(พิศาล เทพสิทธิ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

20 กุมภาพันธ์ 2558