

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2557

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท สยามเจนเนอรัลแฟคตอรี จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนการเข้าร่วมประชุม/ การประชุมทั้งหมด(ครั้ง)
1. นายพินิจ วุฒิพันธุ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นางสุกัญญา พงษ์เสริม	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3. นายพิพัฒน์ อินทร์พงษ์พันธุ์	กรรมการตรวจสอบ	4/4

นางสุกัญญา จันทร์เทพ ผู้ช่วยผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และเป็นผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยเป็นการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบภายใน การกำกับดูแลกิจการที่ดี การทบทวนความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อพิจารณาผลการสอบทาน และตรวจสอบข้อมูลทางการเงินรายไตรมาส และประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการประชุมทุกครั้งต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีสาระสำคัญสรุปดังนี้

1. รายงานทางการเงิน สอบทานการจัดทำงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีสำหรับปี 2557 ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการ เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานทางการเงินของบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และเป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน ทันเวลา เชื่อถือได้ และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั่วไปในการนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจ โดยสอดคล้องกับกฎหมาย และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้การสนับสนุน และติดตามการนำมาตรฐานบัญชีสากล (IFRS) มาปฏิบัติ ตามที่สภาวิชาชีพบัญชี และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้แนวทางไว้ นอกจากนี้ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง เพื่อให้ความมั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
2. ระบบการควบคุมภายใน สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชี ได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่า ไม่พบประเด็นข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญในปี 2557 นอกจากนั้นคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ 17 หลักการ ซึ่งจัดทำขึ้นตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผลการประเมินในปี 2557 พบว่า หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ และระบบควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. การปฏิบัติตามกฎหมาย สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมาย หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2557 บริษัท กรินทร์ ออติค จำกัด ได้รับการคัดเลือก และแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชี เป็นเวลา 4 ปี ตั้งแต่ปี 2553 – 2556 ในปี 2557 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีใหม่จากทั้งหมด 6 ราย คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากคุณสมบัติประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความเป็นอิสระ รวมถึงค่าสอบบัญชีแต่ละรายที่เสนอมานี้แล้ว เห็นว่า บริษัท กรินทร์ ออติค จำกัด ควรได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยได้ผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งบริษัท กรินทร์ ออติค จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 พร้อมกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2557 เป็นจำนวนเงิน 900,000.00 บาท (เก้าแสนบาทถ้วน) และมีรายชื่อผู้สอบบัญชีดังนี้

- | | |
|-------------------------------|--|
| 1. นางสาววิมลศรี จงอุดมสมบัติ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3899 |
| 2. นางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305 |
| 3. นายจิโรจ ศิริโรโรจน์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113 |
| 4. นางสาวนงลักษณ์ พัฒนบัณฑิต | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4713 |

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผู้สอบบัญชีที่ทำหน้าที่รับรองงบการเงินของบริษัทฯ ได้แก่ นางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์ จากบริษัท กรินทร์ ออติค จำกัด

5. รายการที่เกี่ยวข้องกัน พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยถือหลักความถูกต้อง สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ขอบเขตการปฏิบัติงาน แผนการตรวจสอบประจำปี พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผลการแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบในประเด็นที่สำคัญ ให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ
7. การบริหารความเสี่ยง สอดทานการบริหารความเสี่ยง รวมถึงมาตรการต่างๆ ในการจัดการกับความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เปิดเผยความเสี่ยงสำคัญต่างๆ ไว้ภายใต้หัวข้อปัจจัยความเสี่ยงในรายงานประจำปี 2557
8. การกำกับดูแลกิจการ สอดทานให้บริษัทฯ มีการบริหารงานตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใสสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
9. การประเมินตนเอง การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผลของการประเมินดังกล่าว การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีความเหมาะสมสอดคล้องตามแนวทางที่กำหนดอันจะช่วยส่งเสริมสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ
10. คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า บริษัทฯ จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีกระบวนการที่ช่วยให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนมีการจัดทำ และเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ที่เชื่อถือได้

(นายพินิจ วุฒิพันธ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ