



เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินในรายงานประจำปีที่จะจัดทำขึ้น เพื่อให้ทราบและมีความเชื่อมั่นว่า บริษัทฯ ได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาเป็นจริงและสมเหตุสมผล ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้น โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และโดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการใช้ดุลพินิจพิจารณาอย่างรอบคอบและระมัดระวังในการจัดทำ เพื่อให้การบันทึกบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ เป็นการป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการใดๆ ที่ผิดปกติดังมีนัยสำคัญ อีกทั้งได้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัท และบริษัทย่อยในรายงานของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่มอบหมายให้ ตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ให้สอดคล้องกับข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานไว้ในรายงานประจำปีในหัวข้อ “รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ” อีกทั้งเมื่อคณะกรรมการตรวจสอบได้ลาออก บริษัทยังให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ภายใต้การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) อย่างเพียงพอ และการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินของบริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 แสดงฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดได้อย่างถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว

นายวิชัย ถาวรพัฒนวงศ์
(นายวิชัย ถาวรพัฒนวงศ์)
ประธานกรรมการ

นายสุกนันทน์ ฤทธิไพโรจน์
(นายสุกนันทน์ ฤทธิไพโรจน์)
กรรมการ



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ (1) นายอภิชาติ อภาภิรม ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (2) นายวิศิษฐ์ องค์กรพัฒนกุล และ (3) นายชยุตว์ วิทยานนท์เอกทวี (แทนโดยนายณัฐดนัย อินทรสุขศรี) กรรมการตรวจสอบ โดยมีนางรณิณี วรธนธีรช รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารงานบัญชี-การเงิน ทำหน้าที่ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบชุดดังกล่าว ได้มีการประชุมทั้งหมด 8 ครั้ง (รายละเอียดการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน ปรากฏอยู่ในตารางการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการในหัวข้อการจัดการและกำกับดูแลกิจการ)

ต่อมาในระหว่างเดือนพฤศจิกายน 2559 – มกราคม 2560 คณะกรรมการตรวจสอบทั้งสามท่านได้ทยอยลาออก และบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ประกอบด้วย (1) พลตรีบุญเลิศ แจ่มพรัตน์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (2) นายฉัตรณรงค์ ฉัตรภูติ และ (3) นายปิยะพงศ์ วงศ์สุวรรณ กรรมการตรวจสอบ ซึ่งกรรมการทั้งสามท่านได้เข้ามาเป็นกรรมการตรวจสอบตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2560 ครบกำหนดวาระวันที่ 1 เมษายน 2561 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2560 โดยมีนายวิระชาดิ คงสาหร่าย หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบครบถ้วนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การดำเนินงานส่วนใหญ่ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติไปแล้วนั้น สามารถสรุปได้ดังนี้

1. รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทางการเงินการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงิน นโยบายการบัญชี และประมาณการทางการเงินของผู้สอบบัญชี และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานหน้าที่และการแสดงความคิดเห็นของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเหมาะสม

2. การควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการประเมินการควบคุมภายใน โดยการประเมินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารในปัจจัยหลัก 5 ด้าน ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วย



- สภาพแวดล้อมการควบคุม
- การประเมินความเสี่ยง
- กิจกรรมการควบคุม
- ระบบสารสนเทศและสื่อสารข้อมูล
- ระบบการติดตาม

จากนั้น ได้นำเสนอผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบบริหารการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอ เหมาะสม และบุคลากรที่จะดำเนินการตามระบบควบคุมภายในที่มีได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง ไม่พบสิ่งผิดปกติเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญ

3. การปฏิบัติตามเกณฑ์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยพิจารณาการรายงานการกำกับดูแลและการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ผลการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน และหน่วยงานภายนอกอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบรายงานการเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์ต่างๆ เป็นประจำทุกไตรมาส และตั้งแต่ปี 2560 การอนุมัติผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานจะต้องได้รับการพิจารณาให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ อย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามกฎหมายข้อกำหนดหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องต่อไป

4. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแนวทางการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์การประเมินในแต่ละขั้นตอน สำคัญของบริษัทฯ ตลอดจน ผลการตรวจสอบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ที่ปรึกษาภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีการกำกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ

5. การตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอนุมัติแผนตรวจสอบ ประจำปี 2560 เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะการณ์ที่มีนัยสำคัญ ซึ่งเป็นไปตามแผนการตรวจสอบระยะยาว (2559-2560) ที่ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานความเสี่ยง (Risk Based Audit Approach) และติดตามผล



การปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายใน และได้จัดงบประมาณและจัดหาบุคลากรอย่างเพียงพอเหมาะสม เพื่อให้มีผู้ตรวจสอบภายในที่สามารถปฏิบัติงานตามแผนงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเห็นว่า บริษัทมีระบบการตรวจสอบที่เพียงพอเหมาะสมและมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามประเด็นที่ตรวจพบอย่างเหมาะสมและทันทั่วถึง

6. ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท กรินทร์ ออคิด จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับรอบบัญชี 2559-2560 โดยพิจารณาขอบเขตแนวทางและแผนการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระคุณภาพผลงานของผู้สอบบัญชีที่ผ่านมา และได้พิจารณาคำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2559 (ไตรมาส 1-3 ของปี 2560) โดยเปรียบเทียบกับองค์กรอื่นที่มีประเภทและขนาดธุรกิจใกล้เคียงกับบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีดังกล่าวมีความรู้ ความเชี่ยวชาญในสาขาวิชาชีพ คุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีเป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และคำตอบแทนผู้สอบบัญชีมีความเหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีรวมทั้งหมด และลักษณะธุรกิจของบริษัท

7. รายการที่เกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบการทำธุรกรรมหรือกิจกรรมที่มีประโยชน์เกี่ยวข้องกับคู่ถือหุ้น โดยเฉพาะเจ้าหนี้และสอบทานการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งปรากฏว่า การบริหารปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของบริษัทฯ ได้มีบริษัทที่เชี่ยวชาญ คือ KTBST ได้เข้ามา ดำเนินการให้จนบรรลุผลประโยชน์ร่วมกันระหว่างเจ้าหนี้และบริษัทในฐานะลูกหนี้อย่างลงตัว

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการทำธุรกรรมกับคู่ถือหุ้นรายย่อย กลาง ใหญ่ เจ้าหนี้ และกิจการที่มีผลประโยชน์เกี่ยวข้องเป็นไปตามกฎหมาย นโยบาย และแนวปฏิบัติที่บริษัทกำหนด ยึดหลักความสมดุล ความโปร่งใสเป็นปกติทางธุรกิจและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องและเพียงพอ



โดยสรุป

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างเท่าเทียมกัน และได้มีการรายงานประเด็นที่มีสาระสำคัญต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

(พลตรีบุญเลิศ แจ่มพรัตน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

25 สิงหาคม 2560