



บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 5

การเปิดเผยและการรับรองความถูกต้องข้อมูล

ตามที่ บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ไม่ได้จัดทำและจัดส่งงบการเงิน รวมถึงรายงานเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานตั้งแต่รูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2560 อันเนื่องมาจากอดีตกรรมการและผู้บริหารไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายและไม่ได้จัดเก็บข้อมูลและเอกสารไว้อย่างสมบูรณ์ ตลอดจนไม่ได้ให้ความร่วมมือในการส่งต่อข้อมูลและเอกสาร คณะกรรมการปัจจุบันที่ได้รับแต่งตั้งตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2562 และ 17 ตุลาคม 2563 จึงจำเป็นต้องปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายตามที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด ดังนั้น การเปิดเผยและการรับรองข้อมูลตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2560-2562 (แบบ 56-1) ที่ได้จัดทำขึ้นนี้ จึงเป็นการเปิดเผยและการรับรองข้อมูลอย่างมีเงื่อนไข เนื่องจากมิได้เป็นผู้ที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบในช่วงระยะเวลาดังกล่าว และไม่สามารถตรวจสอบหรือทดสอบหรือรับรองข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นจริงในช่วงระยะเวลาดังกล่าวได้ การเปิดเผยข้อมูลและรายละเอียดต่างๆ จำเป็นต้องดำเนินการด้วยความระมัดระวัง บนพื้นฐานสถานการณ์และข้อมูลที่เพียงพอที่สามารถพิสูจน์ได้ตามกฎหมายในปัจจุบัน รวมถึงงบการเงินประจำปี 2560-2562 ที่ได้นำส่งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อความเข้าใจที่ถูกต้องและการรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

คณะกรรมการปัจจุบันได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต ระมัดระวัง และให้เป็นไปตามข้อกำหนด เพื่อให้การแก้ไขประเด็นปัญหาต่างๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างต่อเนื่องโดยลำดับ เนื่องจากบริษัทฯ มีประเด็นปัญหาจำนวนมากที่สะสมมาเป็นเวลานานและขาดผู้ดูแล อาทิ การไม่ได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีเพื่อตรวจสอบงบการเงิน การผิวนัดชำระหนี้กับเจ้าหนี้ต่างๆ การแก้ไขเหตุเพิกถอนจากการเป็นบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คดีความและข้อพิพาททางกฎหมายต่างๆ การจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงกรรมการบริษัทฯ และการเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจเกี่ยวกับบัญชีธนาคารของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม ดังนั้นการจัดลำดับการแก้ไขปัญหาก็มีความสำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งภายใต้ข้อจำกัดของสถานการณ์ต่างๆ อาทิ ข้อมูลและเอกสารที่ไม่ได้จัดทำและรวบรวมไว้อย่างสมบูรณ์ การขัดขวางของกลุ่มบุคคลที่ไม่ทราบวัตถุประสงค์ที่พยายามมิให้บริษัทฯ และคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งโดยชอบด้วยกฎหมายเข้าควบคุมและเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโคโรนาไวรัส-19 (โควิด-19) ที่ทำให้มีความไม่แน่นอนต่อสถานการณ์ต่างๆ ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ก็ได้ตระหนักถึงตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ โดยมีการสั่งการและควบคุมดูแลอย่างเคร่งครัด ควบคู่กับการให้ความร่วมมือต่อหน่วยงานกำกับดูแลในการติดตามและตรวจสอบข้อมูลของบริษัทฯ อย่างเต็มที่

เพื่อปฏิบัติหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนดและเพื่อรักษาสถานะการเป็นบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการจึงได้จัดทำแบบแสดงข้อมูลประจำปี 2560-2562 นี้ เพื่อให้บริษัทฯ มีการดำเนินการตามกฎหมายได้ครบถ้วน พร้อมทั้งยังได้มีการสั่งการและดำเนินการแก้ไขปัญห่อื่นๆ ที่มีอยู่อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทฯ ยังคงเป็นบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและดำเนินงานเพื่อรักษาประโยชน์และเยียวยาความเสียหายของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ถือหุ้นกู้และเจ้าหนี้ตัวแลกเงิน ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยต่อไป

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่มีได้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารจำนวน 3 ท่าน และมีกรรมการหนึ่งท่านที่มีความรู้ความสามารถด้านบัญชีและการเงิน โดยทุกท่านเป็นบุคคลอิสระจากการบริหารงานของบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2561 ดังนี้

พลตรี บุญเลิศ	แจ้จั่นพรรัตน์	เป็น	ประธานกรรมการตรวจสอบ
นายฉัตรณรงค์	ฉัตรภูติ	เป็น	กรรมการตรวจสอบ
นายปิยะพงศ์	วงศ์สุวัฒน์	เป็น	กรรมการตรวจสอบ

ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย

นายมานิต	วิทยาเต็ม	เป็น	ประธานกรรมการตรวจสอบ
นายพิชิต	สินพัฒนสกุล	เป็น	กรรมการตรวจสอบ
นายสิทธินาท	ดวงรัตน์	เป็น	กรรมการตรวจสอบ

โดยประธานกรรมการตรวจสอบ ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 และได้รับการจดทะเบียนจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2564 ดังนั้นรายงานฉบับนี้จึงจัดทำบนพื้นฐานสถานการณ์ในปัจจุบัน เนื่องจากไม่สามารถตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของสถานการณ์ในช่วงระหว่างปี 2560-2562 ได้ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกันและสรุปรายงานเกี่ยวกับสาระสำคัญของบริษัทฯ ดังนี้

รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2561 ของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายการจัดการ โดยได้พิจารณาในประเด็นที่สำคัญและให้คำแนะนำ รวมทั้งข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับผู้ใช้งบการเงิน ตลอดจนมีความสอดคล้องกับกฎหมายประกาศที่เกี่ยวข้องกับกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นหลักปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ นอกจากนี้ได้สอบทานการเตรียมความพร้อมเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี IFRS (International Financial Reporting Standards) ที่กำหนดไว้

รายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้การทำรายการต่างๆ มีความสมเหตุสมผลตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดไว้โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และหากเห็นว่ารายการใดไม่มีความเหมาะสม ก็จะทำให้ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงเพิ่มเติมเพื่อให้เกิดความชัดเจน

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

จากข้อเท็จจริงที่คณะกรรมการปัจจุบันเข้ามาบริหารงาน ได้มีการควบคุมภายในโดยตรงกับบริษัทย่อยต่างๆ ผ่านคณะกรรมการบริษัท เนื่องจากต้องเร่งแก้ไขปัญหาการจัดทำและจัดส่งงบการเงินที่ไม่ได้จัดทำ รวมถึงแก้ไขเหตุเพิกถอนจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นประการแรกก่อน ในขณะเดียวกันก็ได้พิจารณาการพัฒนาระบบควบคุมภายในควบคู่กันไป ดังจะเห็นได้จากบริษัทฯ ได้จัดให้มีที่ปรึกษาด้านตรวจสอบภายในและปัจจุบันได้มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำบริษัทฯ เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาระบบควบคุมภายใน และถึงแม้ว่าปัจจุบัน

บริษัท อยู่ระหว่างการพัฒนากระบวนการควบคุมภายในก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามความเพียงพอของการควบคุมภายในของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งมีความเพียงพอและความเหมาะสมกับสถานการณ์และการดำเนินงานในปัจจุบัน การบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท การดำเนินงานของฝ่ายบริหารที่สอดคล้องกับนโยบายและอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัท มีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ โดยเห็นได้จากการที่บริษัท ได้ผ่านมาตรฐานจาก ISO 9001:2015

การปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามการดำเนินงานของบริษัท ในปัจจุบันว่า เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามให้บริษัท มีการบริหารงานตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใสสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย

การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 (คราวที่เลื่อนมา) ได้มีการพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนประจำปี 2560-2562 โดยพิจารณาถึงคุณภาพของผู้สอบบัญชี และข้อจำกัดที่มีสาระสำคัญ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระและเป็นกลางในการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท ในรอบระยะเวลาบัญชีปีที่ผ่านมา พร้อมทั้ง พิจารณาค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีเห็นว่า จากคุณสมบัติ ประสบการณ์ รวมถึงผลงานที่ผ่านมา ความพร้อมด้านบุคลากร มาตรฐานการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นที่ยอมรับและเป็นผู้ที่มีความเข้าใจธุรกิจของบริษัท เป็นอย่างดี

โดยรายชื่อผู้สอบบัญชี แห่งสำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท เป็นผู้สอบบัญชี มีดังนี้

- | | |
|----------------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายชัยยุทธ อังศุวิทยา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3885 |
| 2. นางณัฐสรณ์ สโรชนันท์จีน | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4563 |
| 3. นางสาวดรณี สมกำเนิด | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5007 |
| 4. นางสาวจารุณี น่วมแม่ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5596 |
| 5. นายศิริเมศร์ อัครโชติกุลนันท์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 11821 |

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยสรุปว่า บริษัท มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีกระบวนการที่ช่วยให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของบริษัท เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนมีการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัท ที่ตรงไปตรงมาเชื่อถือได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเชื่อว่า สามารถพัฒนาระบบของการควบคุมภายในของบริษัท ให้ดีขึ้น

การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมืออย่างดีจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งทางคณะกรรมการตรวจสอบขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้



(นายมานิต วิทยาเต็ม)

ประธานกรรมการตรวจสอบ