

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบต่อผู้ถือหุ้น

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน และการบริหารจัดการ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ ครอบคลุมขอบเขตหน้าที่ในการสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ ตามกฎบัตรและสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) สำหรับปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง กรรมการตรวจสอบเข้าประชุมครบทุกครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ร่วมกับฝ่ายจัดการ หัวหน้าสายงานตรวจสอบ และผู้สอบบัญชี ผลการปฏิบัติงานสรุปได้ดังนี้

1. **การสอบทานงบการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาส และงบการเงิน ประจำปี 2559 ของกลุ่มบริษัทฯ ที่จัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ซึ่งผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นในรายงานอย่างไม่มีเงื่อนไข มีการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี พร้อมทั้งรับทราบข้อสังเกต ตลอดจนแนวทางการปรับปรุงที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

2. **การสอบทานการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งครอบคลุมด้านการบัญชีและการเงิน การดูแลทรัพย์สิน การปฏิบัติงาน การติดตามผลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ มีกลไกการตรวจสอบถ่วงดุลโดยมีสายงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้อง มีกระบวนการในการรับแจ้งเบาะแสและจัดการเรื่องร้องเรียนที่เป็นธรรม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับการรับรองการเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตอย่างสมบูรณ์ เพื่อตอบสนองนโยบายและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและยั่งยืนของประเทศ และได้รับการรับรอง ระดับ 4 (Certified) ด้านการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption progress indicator) ในโครงการการประเมินระดับการพัฒนาความยั่งยืน (Sustainable Development) ของบริษัทจดทะเบียนไทย จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

3. **การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดทางการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง

4. **การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการค้ากับกิจการที่มีความเกี่ยวข้องกันอย่างเป็นธรรมตามธุรกิจปกติ ซึ่งบริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดของ ตลท. และ ก.ล.ต. โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

5. **การกำกับดูแลระบบการบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนงานประจำปี และติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงสำคัญทุกไตรมาส มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีนโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและเหมาะสม มีการปรับปรุงกระบวนการประเมินความเสี่ยงของโครงการลงทุนต่างๆ ให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน เพื่อรองรับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง สร้างโอกาสทางธุรกิจและมูลค่าเพิ่มต่อองค์กร

6. **การกำกับดูแลงานตรวจสอบ** คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้คำปรึกษาและอนุมัติแผนตรวจสอบภายในประจำปี รับทราบและเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ พิจารณางบประมาณประจำปี ตลอดจนกำกับดูแล สอบทาน และประเมินผลงานของหัวหน้าสายงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ ถิ่นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นสำคัญ การบริหารความเสี่ยงที่สำคัญสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯ มีผลให้เกิดระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอและสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทั้งจากภายในและภายนอก มีการตรวจสอบภายในช่วยถ่วงดุลรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นรายการจริงทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไปอย่างสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดตามนโยบายของบริษัทฯ การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นไปโดยถูกต้อง สำหรับงบการเงินรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2560

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 โดยได้ประเมินความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเป็นอิสระของผลการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา นอกจากนี้ ได้พิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทนเป็นประการสำคัญด้วย โดยมีมติเสนอพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง

1. นางสาววิไลวรรณ ผลประเสริฐ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8420 และ/หรือ
2. นางสาววิภาวรรณ บัณฑิตวิเวก ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4795 และ/หรือ
3. นางสาวปัทมวรรณ วัฒนกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 9832

แห่งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ดิ เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

นายสรรเสริญ วงศ์ชะอุ่ม

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2560