

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยูนิเวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสุวิทย์ จินดาสงวน ประธานกรรมการตรวจสอบ นางสาวพจนีย์ ธนวานิช และนายบรรณรัตน์ ลิ้มบรรณรัตน์ กรรมการตรวจสอบทุกท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์เฉพาะด้าน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี

ตลอดปี 2557 ที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตของความรับผิดชอบ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทตามที่กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องกับ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1. สอบทานการปฏิบัติของบริษัทให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทที่กำหนดไว้
2. สอบทานระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
3. สอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงิน และความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
4. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
7. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่าน เข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้ง ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้งได้มีการเชิญผู้บริหารจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม เพื่อรับทราบปัญหาที่พบจากการตรวจสอบ และนำกลับไปดำเนินการแก้ไข รวมทั้งหาทางป้องกันไม่ให้เกิดข้อบกพร่องอีก ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1.) สอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงิน และความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่สอบทานงบการเงินระหว่างกาลรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2557 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ โดยได้รับฟังคำชี้แจง และซักถามผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีในเรื่อง ความถูกต้อง ครบถ้วนของงบการเงินตามมาตรฐานบัญชีที่มีการประกาศใช้ รายการบัญชีที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ความเสี่ยง และการ

เปิดเผยข้อมูล ทั้งนี้ได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้งเพื่อพิจารณาข้อคิดเห็น ขอบเขต แผนงาน และแนวทางการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2.) สอบทานระบบควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1 / 2557 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2557 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบต่างได้ทำการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแนวทางในแบบประเมินที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร ใน 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นสอดคล้องและเป็นไปในแนวทางเดียวกันว่า บริษัทและบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อย่างเพียงพอแล้ว และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และสอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

3.) สอบทานการตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีการทบทวนกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน สอบทานภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงานหน้าที่และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมถึงการจัดองค์กรและอัตรากำลัง โดยสอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี 2557 รวมทั้งจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้บริหารหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีความเป็นอิสระ หน่วยงานตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับเป้าหมาย และความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบทั้งในด้านบุคลากร และการปฏิบัติงานตรวจสอบ

4.) สอบทานการบริหารความเสี่ยง

สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีความเชื่อมโยงกับระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ โดยได้รับทราบรายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการบริหารและจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามความเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ มีการติดตามผลความคืบหน้าและมีการทบทวนความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

5.) สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบสนับสนุนงานด้านการตรวจสอบ การสอบทานและร่วมในการกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงนโยบายเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้บริษัทฯ มี

การปฏิบัติรวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส เพียงพอ เป็นไปตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งส่งเสริมให้มีการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง

6.) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทและข้อผูกพันที่บริษัทมีกับบุคคลภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก

7.) สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงประเด็นการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานความเหมาะสมเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี โดยบรรจุเป็นวาระหลักในการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนสอบทานให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในวาระการพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่บริษัทว่าจ้างเข้าชี้แจงความสมเหตุสมผลของการทำรายการ ความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไขของการทำรายการ หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณา ประโยชน์ที่จะมีต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการเกี่ยวข้องดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นโดยรวม มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เช่น การคำนวณมูลค่ารายการ การขออนุมัติเข้าทำรายการ การเปิดเผยข้อมูล เป็นต้น

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2557 เป็นรายการที่สมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

8.) พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2558 เพื่อเสนอแนะคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบก่อนเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการคัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยประเมินทักษะ ความรู้ ความสามารถของผู้สอบบัญชีและคณะผู้สอบบัญชี คุณภาพของผลงานการตรวจสอบ คำตอบแทนและความเป็นอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ควรเสนอชื่อ นายนิรันดร์ ลีลาเมธาวังษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 2316 นางสาวนิตยา เศรษฐโชติรส ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4439 นางสาววิไล บุรณกิติโสภณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3920 นางสาววิภาวรรณ ปัทวันวิเวก ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4795 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2558 โดยมีคำตอบแทนการสอบบัญชีเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 900,000 บาท

9.) การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองโดยได้เปรียบเทียบกับแนวทางปฏิบัติที่ดี รวมถึงได้มีการเข้าอบรมเสริมความรู้ในด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า จากผลสรุปโดยรวมของปี 2557 ผลการประเมินการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีมากโดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระและมีการปฏิบัติหน้าที่ครบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรและมีการเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้กับหน่วยงานที่เป็นที่ยอมรับอย่างต่อเนื่อง

ภาพรวมในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ และมีความเป็นอิสระ ตลอดจนได้ให้ความเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อฝ่ายบริหาร และกรรมการบริษัท อย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และการดำเนินงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดต่างๆ มีการปฏิบัติเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงอย่างถูกต้อง มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีระบบการคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลที่มีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท

สุวิทย์ จินดาสงวน

(นายสุวิทย์ จินดาสงวน)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ