

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมี ดร.ปรัชญา เปี่ยมสมบูรณ์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ดร.สุวรรณ วลัยเสถียร และนายตรีขวัญ บุญนาค เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ โดยเฉพาะด้าน Operations Research ด้านกฎหมาย และการบัญชีการเงิน โดยได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางการปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและมาตรฐานสากลระหว่างประเทศ และได้รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นวาระประจำ

ในปี พ.ศ. 2558 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 4 ครั้ง และกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าประชุมครบทุกครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง โดยมีนางสาวศุณิษา อันนันทน์ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี พ.ศ. 2558 ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี พ.ศ. 2558 ของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวม ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (Thai Financial Reporting Standards – TFRS) ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (International Financial Reporting Standards – IFRS) รวมถึงพิจารณารายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องเพียงพอและเชื่อถือได้ของงบการเงิน นโยบายบัญชีที่สำคัญ รายการที่เป็นสาระสำคัญ รายการพิเศษ การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี จนเกิดความมั่นใจว่าการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีความเชื่อถือได้ และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วนเพื่อประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน จึงได้ให้ความเห็นของงบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้วซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ทุกไตรมาส ซึ่งครอบคลุมด้านการปฏิบัติงาน การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า การดูแล

รักษาทรัพย์สิน ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ และการรายงานผลการปฏิบัติงาน ซึ่งฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการบริหารงานเชิงป้องกัน โดยกำหนดแผนกลยุทธ์และวิสัยทัศน์ของบริษัทที่ชัดเจน กำหนดแผนงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์และวิสัยทัศน์ของบริษัท กำหนดดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานชัดเจนและวัดผลงานได้จริง กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบงานสำคัญๆ ครอบคลุม จัดให้มีเอกสารหลักฐานชัดเจน ครอบคลุมให้สามารถตรวจสอบได้ มีการกระจายอำนาจที่เหมาะสม กำหนดระดับอำนาจอนุมัติและแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญๆ อย่างใกล้ชิด มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท เช่น ระบบ ERP-SAP โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งพบว่าโดยภาพรวมแล้วมีความเพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าจากการสอบทานไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อการเงินของบริษัท

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะปานกลาง และดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงที่สำคัญและทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งได้สอบทานการปฏิบัติงานตามแผน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยมีการพิจารณาประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญ และติดตามการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมทั้งกำกับให้มีการประเมินคุณภาพการตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้ ได้พิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติและเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และอนุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปีให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและสถานการณ์ปัจจุบันของบริษัท และเพื่อสนับสนุนให้บริษัทดำเนินธุรกิจบรรลุตามเป้าหมาย รวมถึงประเมินผลงานประจำปีของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และพิจารณาให้ความเห็นชอบงบประมาณ และความเหมาะสมเพียงพอของอัตราค่าจ้างของฝ่ายตรวจสอบภายใน

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม จริยธรรม ปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส และมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ รวมทั้งได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะในเรื่องรายการระหว่างกัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ อย่างสมเหตุสมผล รวมถึงผลักดันให้บริษัทเกิดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานได้ทราบและยึดถือเป็นบรรทัดฐานในการปฏิบัติงาน รวมทั้งเผยแพร่ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับทราบและถือปฏิบัติ และคณะกรรมการตรวจสอบยังได้สอบทานการประเมินตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของโครงการแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption Committee

หรือ CAC) และมีการประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านคอร์รัปชัน (Certified Company) แล้ว เมื่อวันที่ 22 มกราคม พ.ศ. 2559

การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องจากฝ่ายตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้บริษัทฯ มีกระบวนการในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างความมั่นใจว่าบริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการคำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญ (ถ้ามี) ได้เปิดเผย และแสดงรายการในงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าว เป็นรายการที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยของบริษัทที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100

การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี ประจำปี พ.ศ. 2559

จากการพิจารณาเชิญสำนักงานสอบบัญชีชั้นนำ 4 แห่ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้รับการคัดเลือกและแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ประจำปี พ.ศ. 2559 เนื่องจากมีมาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดี มีความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี ผู้สอบบัญชีมีความอิสระ มีทักษะความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และมีมติเห็นชอบให้เสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง (1) นางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4521 และ/หรือ (2) นางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5872 และ/หรือ (3) นายโสภณ เพิ่มศิริวัลลภ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3182 และ/หรือ (4) นางกิงกาญจน์ อัครวงษ์สุทธิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4496 แห่ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ประจำปี พ.ศ. 2559 โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ตรวจสอบและแสดงความเห็นงบการเงินของบริษัทฯ และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของสำนักงานทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชีและแสดงความเห็นต่อบ

การเงินของบริษัทฯ แทนผู้สอบบัญชีดังกล่าวข้างต้นได้ โดยอนุมัติค่าสอบบัญชีประจำปี พ.ศ. 2559 ของบริษัทฯ เป็นเงินรวม 1.60 ล้านบาท

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โปร่งใส และแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือจากผู้บริหารและพนักงานของบริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในปี พ.ศ. 2558 มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบเชื่อมั่นว่ารายงานทางการเงินของบริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีการจัดทำอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลเหมาะสม เพียงพอ เป็นที่เชื่อถือได้ ผู้สอบบัญชีที่ทำหน้าที่ตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระและปฏิบัติหน้าที่อย่างผู้ประกอบวิชาชีพ บริษัทฯ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมีผลกระทบอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นรายการทางการค้าตามปกติทั่วไปอย่างสมเหตุสมผล ซึ่งผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการและคณะกรรมการบริษัทก่อนทำรายการแล้ว โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพียงพอ และมีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทปฏิบัติงานสอดคล้องตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

- ดร. ปรัชญา เปี่ยมสมบูรณ์-

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)