

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมี นายตรีชัชวาล บุญนาคน เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ดร.สุวรรณ วลัยเสถียร และนางสาวมานิดา ชินเมอร์แมน เป็นกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยนายตรีชัชวาล บุญนาคน เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายประกอบคณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางการปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและมาตรฐานสากลระหว่างประเทศ และได้รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นวาระประจำ

ในปี พ.ศ. 2559 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 5 ครั้ง และกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าประชุมครบทุกครั้ง ยกเว้นนางสาวมานิดา ชินเมอร์แมน ซึ่งได้ลาประชุม 2 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งได้หารือกับผู้ตรวจสอบบัญชีเกี่ยวกับความร่วมมือที่ได้รับจากฝ่ายจัดการและพนักงานรวมถึงข้อสังเกตอื่นๆ จากการปฏิบัติงานโดยไม่มีผู้บริหารของบริษัทเข้าร่วมรับฟัง โดยมี นางสาวศุภนิษา อันนันทน์ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และนายธนาชัย เพ็ชรนารี เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี พ.ศ. 2559 ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี พ.ศ. 2559 ของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวม ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (Thai Financial Reporting Standards – TFRS) ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (International Financial Reporting Standards – IFRS) ร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องเพียงพอและเชื่อถือได้ของงบการเงิน นโยบายบัญชีที่สำคัญ รายการที่เป็นสาระสำคัญ รายการพิเศษ การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อการเงิน ความเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี จนเกิดความมั่นใจว่าการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีความเชื่อถือได้ และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วนเพื่อประโยชน์แก่นักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน จึงได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้วซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วย 1

ครั้ง เพื่อหารือในเรื่องต่างๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีเห็นว่าควรหาหรือเป็นการส่วนตัว ตลอดจนปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับฝ่ายจัดการ และผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทุกไตรมาส ซึ่งครอบคลุมด้านการปฏิบัติงาน การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า การดูแลรักษาทรัพย์สิน ซึ่งฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการบริหารงานเชิงป้องกัน โดยกำหนดแผนกลยุทธ์และวิสัยทัศน์ของบริษัทที่ชัดเจน กำหนดแผนงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์และวิสัยทัศน์ของบริษัท กำหนดดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานชัดเจนและวัดผลงานได้จริง กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบงานสำคัญๆ ครบถ้วน จัดให้มีเอกสารหลักฐานชัดเจน ครบถ้วน ให้สามารถตรวจสอบได้ มีการกระจายอำนาจที่เหมาะสม กำหนดระดับอำนาจอนุมัติและแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญๆ อย่างใกล้ชิด มีการสอบทานความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลอดจนติดตามให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี แผนการตรวจสอบระยะปานกลาง และดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งสอดคล้องกับความเสี่ยงที่สำคัญและทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งได้สอบทานการปฏิบัติงานตามแผน สอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยมีการพิจารณาประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญ และติดตามการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมทั้งกำกับให้มีการประเมินคุณภาพการตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้ ได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติและเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และทบทวนกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปีให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เปลี่ยนแปลงไป ตลอดจนประเมินผลงานประจำปีของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และพิจารณาให้ความเห็นชอบงบประมาณ และความเหมาะสมเพียงพอของอัตราค่าจ้างของฝ่ายตรวจสอบภายใน

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม จริยธรรม ปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส และมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ 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 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องที่มีการเปลี่ยนแปลงไปจากฝ่ายตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้ บริษัทฯ มีกระบวนการในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพและตรงกับเจตนารมณ์ของกฎหมายเพื่อสร้างความมั่นใจว่าบริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี ประจำปี พ.ศ. 2560

คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ประจำปี พ.ศ. 2560 เนื่องจากมีมาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดี มีความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี ผู้สอบบัญชีมีความอิสระ มีทักษะความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยขอเสนอให้แต่งตั้ง (1) นาย โสภณ เพิ่มศิริวัลลภ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3182 และ/หรือ (2) นางสาว อรพรรณ เตชวัฒนศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4807 และ/หรือ (3) นาง กิ่งกาญจน์ อัครวิมลสุภะ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4496 และ/หรือ (4) นางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3516 และ/หรือ (5) นาย ชยพล ศุภเศรษฐนันท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3972 และ/หรือ (6) นางสาว พิมพา มานิตขจรกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4521 และ/หรือ (7) นางสาวสุนนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5872 แห่ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ประจำปี พ.ศ. 2560 โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ตรวจสอบและแสดงความเห็นงบการเงินของบริษัทฯ และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของสำนักงานทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชีและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ โดยอนุมัติค่าสอบบัญชีประจำปี พ.ศ. 2560 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 1.92 ล้านบาท และมีค่าสอบบัญชีพิเศษสำหรับสิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นจำนวน 250,000 บาท และค่าสอบบัญชีนี้ไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการตรวจสอบบัญชี ค่าตรวจสอบ

บัญชีปี 2560 มากกว่า ค่าตรวจสอบบัญชี 2559 เป็นจำนวนเงิน 320,000 บาท เนื่องด้วยบริษัทฯ มีบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นในการตรวจสอบงบการเงินรวม

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โปร่งใส และแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมาเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือจากผู้บริหารและพนักงานของบริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน) ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในปี พ.ศ. 2559 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

นายตรีขวัญ บุญนาค

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอสวีไอ จำกัด (มหาชน)