

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งขึ้นทุกท่านเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อเป็นการเอื้ออำนวยต่อกระบวนการปฏิบัติงานที่ดีเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ (Good Corporate Governance) ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น ปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยมีผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบกิจการภายในและเทคโนโลยีสารสนเทศทำหน้าที่เป็นเลขานุการ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีกำหนดการประชุมอย่างน้อยเดือนละครั้ง

ในรอบปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม 12 ครั้งและได้เสนอรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ประชุมร่วมกับผู้บริหาร 4 ครั้ง ประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง และประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมด้วย 4 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาสอบทานและดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และพิจารณาความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบกิจการภายในและเทคโนโลยีสารสนเทศ
2. พิจารณารายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบกิจการภายในและเทคโนโลยีสารสนเทศ และรายงานการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งดูแลให้มีการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง
3. พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2562 โดยมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
4. พิจารณาสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกัับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาและจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการระหว่างกัน
6. พิจารณาประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2562 ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสมและเพียงพอ
7. พิจารณารายงานการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน โดยรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

8. เข้าร่วมแสดงความเห็น ร่วมกับผู้บริหารสำนักงาน ก.ล.ต. ในการกำหนดกรอบการกำกับดูแลและบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ ด้าน IT Security และ Cyber Security

9. เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยได้มีการหารือถึงการประสานงานระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ ฝ่ายตรวจสอบกิจการภายในฯ ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และฝ่ายบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้มีการประสานการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

10. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2562 เพื่อเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติให้เสนอที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของคำตอบแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้ง นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 4917 หรือนายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 3787 หรือนายอุดม ธนรัตน์พงศ์ ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 8501 หรือนางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 9622 แห่งสำนักงานบริษัท พีวี ออดิท จำกัด หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2562 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ความสามารถในวิชาชีพ ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน โดยผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทและบริษัทย่อย

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทในปัจจุบัน มีความเหมาะสมและเพียงพอ รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมาย และมีการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องครบถ้วน



(ดร.โชคชัย อักษรนันท์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ



การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุม 12 ครั้งและเสนอรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ประชุมร่วมกับผู้บริหาร 4 ครั้ง ประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง และประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี 4 ครั้ง โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วม โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านดังต่อไปนี้

ลำดับ	ชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ			หมายเหตุ
		เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)	จำนวน ครั้งที่ ประชุม	รวม	
1	ดร.โชคชัย อักษรนันท์	12	12	12/12	
2	ดร.วิกรม กุ่มไพโรจน์	11	12	11/12	
3	นายพชร ยุติธรรมดำรง	11	11	11/11	ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2562
4	ดร.บุญลือ ประเสริฐโสภา	1	1	1/1	ดำรงตำแหน่งถึงวันที่ 24 มกราคม 2562