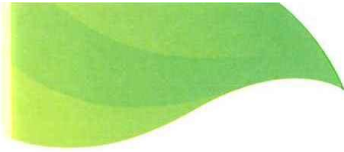




แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

เอกสารแนบ 3

ความเห็นของคณะกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบต่อรายการระหว่างกัน



ที่ AIS-AC 001/2558

5 กุมภาพันธ์ 2558

เรื่อง ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการทำรายการระหว่างกัน ประจำปี 2557

เรียน เลขานุการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายละเอียดการทำรายการระหว่างกัน

ข้าพเจ้า ผู้มีนามข้างท้ายนี้ ในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) “บริษัท” ขอแจ้งให้ท่านทราบว่า ตามที่บริษัทได้มีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ รายการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปี 2557 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ตามรายละเอียดที่แนบมานั้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้ว มีความเห็นว่า ฝ่ายจัดการได้ทำรายการดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป มีเงื่อนไขการกำกับดูแลด้วยราคาที่สมเหตุสมผล และ มีการเปรียบเทียบกับราคากลางของตลาดในธุรกิจนั้นๆ แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายไกรฤทธิ อุทยานนัชัย)

ประธานกรรมการตรวจสอบ



(นางทัศนีย์ นโนร)

กรรมการตรวจสอบ



(นายสุรศักดิ์ วาจาสิทธิ์)

กรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2557

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

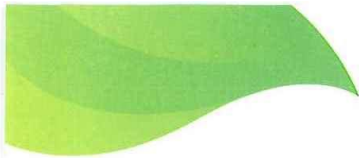
คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ราย ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน การบัญชี กฎหมาย และการบริหารจัดการ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจัดทำตามแนวทางและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยมีรายชื่อปรากฏดังนี้

1. นายไกรฤทธิ์ อุตทามะชัย^{1/} ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางทัศนีย์ มโนรณ กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุรศักดิ์ วาจาสิทธิ์ กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสุวิมล กุลาเลิศ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยรายละเอียดการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2557 ปรากฏในหัวข้อ "โครงสร้างการจัดการ"

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ทั้งนี้ก็เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกราย รวมทั้งดูแลให้ผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและความรับผิดชอบ โดยในปี 2557 การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบสามารถสรุปได้ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ของงบการเงินและงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยทั้งรายไตรมาส และประจำปี 2557 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทแล้ว ตลอดจนได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณาถึงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชีและการใช้ดุลยพินิจต่างๆ เพื่อใช้ในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ก่อนที่จะให้ความเห็นชอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาข้อเสนอแนะต่อระบบการควบคุมภายใน และรับทราบแผนการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี รวมถึงเข้าร่วมประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงข้อมูลที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งประเด็นที่พบจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน และมีความเห็นว่ากระบวนการจัดทำรายงานทางบัญชีและงบการเงินของบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมที่ทำให้มั่นใจได้ว่า รายงานทางการเงินได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
3. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท และเห็นว่าฝ่ายบริหารได้ตัดสินใจทำรายการดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป มีเงื่อนไขการค้าปกติ ด้วยราคาที่เหมาะสมและ มีการเปรียบเทียบกับราคากลางของตลาดในธุรกิจนั้นๆ แล้ว
4. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบและข้อกำหนดของ กลต.และตลท. และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งภาวะผูกพันที่อาจเกิดขึ้นจากสัญญาที่กระทำกับบุคคลภายนอกและข้อเรียกร้องอื่นๆ และเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ดังกล่าวได้อย่างถูกต้อง สำหรับบางเรื่องที่มีข้อโต้แย้งอยู่บ้าง ซึ่งผู้บริหารเชื่อ



ว่าผลการพิจารณาของผู้เกี่ยวข้องต่อข้อโต้แย้งดังกล่าวน่าจะคลี่คลายไปในทางที่ดีต่อบริษัทนั้น ได้ร่วมกับผู้สอบบัญชีให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเหมาะสมแล้ว

5. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2557 และผลการประเมินระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 2013 และแนวทางของกต. รวมทั้งพิจารณาและติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบสาเหตุและเสนอแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้เยี่ยมชมการปฏิบัติงานจริง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในระบบงานของบริษัท และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์อันจะทำให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยจากการสอบทานดังกล่าวไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ จึงเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทจากการประชุมร่วมกับตัวแทนของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดจำนวน 4 ครั้ง ในปี 2557 รวมทั้งได้ให้ข้อเสนอแนะเพื่อให้ระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีประสิทธิภาพมากขึ้น และเห็นว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

7. คณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการให้ข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต การสอบสวน และการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูล ครอบคลุมถึงการรับทราบข้อร้องเรียนและผลการสอบสวนตามกระบวนการของบริษัทเป็นประจำปีในทุกไตรมาส โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะ เพื่อให้มีการจัดการข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสมเป็นธรรม และสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลที่ดีของบริษัท ทั้งนี้ ในปี 2557 มีข้อร้องเรียนทั้งหมด 5 เรื่อง ซึ่งภายหลังจากการสอบสวนข้อเท็จจริงแล้ว พบว่า เป็นเรื่องที่เข้าข่ายการทุจริตจำนวน 1 เรื่อง อนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบยังเป็นช่องทางหนึ่งของบริษัทในการรับแจ้งข้อร้องเรียนจากบุคคลภายในและภายนอกด้วย

8. คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งได้ประชุมเป็นการเฉพาะกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในและบทบาทในการเป็นที่ปรึกษาของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด โดยได้พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน พิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนงานประจำปี 2557 และ ผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยเปรียบเทียบกับตัววัดประสิทธิภาพที่ได้ตั้งไว้ รวมทั้งได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนได้พิจารณาแนวทางในการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากการที่หน่วยงานตรวจสอบภายในเปิดโอกาสให้หน่วยงานต่างๆ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบใน และเสนอความเห็นเพื่อปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระ

นอกจากนี้ในการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2558 ที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญของบริษัท และมุ่งเน้นให้ตรวจประสิทธิผลของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญ และตรวจประสิทธิผลของระบบการประเมินการควบคุมโดยตนเองของผู้รับการตรวจ รวมถึงได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ งบประมาณประจำปี ความเพียงพอของบุคลากร ความรู้ความสามารถของบุคลากร และ เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบมีคุณภาพตามมาตรฐานสากล

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทมีเหมาะสม มีประสิทธิผล และมีความเป็นอิสระ แผนงานตรวจสอบประจำปีสอดคล้องกับเป้าหมายและความเสี่ยงของบริษัท ผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

ตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ บุคลากรและเครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบมีความเพียงพอและได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับมาตรฐานสากลของการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง

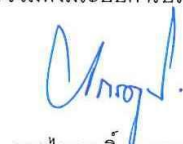
9. คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหาร ซึ่งต่อมาได้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม

10. คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอแก้ไขต่อคณะกรรมการบริษัท โดยได้ปรับปรุงให้สอดคล้องตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและประกาศของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามนโยบายการให้ข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต การสอบสวน และการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลของบริษัท

11. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และ เสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2558 โดยได้ประเมินจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ผลการดำเนินงานในปี 2557 ทักษะความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจอุตสาหกรรมโทรคมนาคม ทีมงาน และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีที่เสนอ ตลอดจนได้พิจารณาให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด มีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์ในระดับแนวหน้าของการปฏิบัติงานสอบบัญชี ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาพบว่ามีที่น่าเชื่อถือ และเป็นที่น่าพอใจ ส่งผลให้ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีได้รับตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 มีความเหมาะสม

12. คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ โดยการประเมินตนเองและการประเมินในมุมมองของคณะกรรมการบริษัท ผู้สอบบัญชี และ ผู้บริหาร ซึ่งครอบคลุมในเรื่อง องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ อำนาจหน้าที่ ความเป็นอิสระ การประชุม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสอบทานและให้ความเห็น และหรือคำแนะนำอันเป็นประโยชน์ต่อบริษัทในด้านการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยง การจัดทำรายงานทางการเงิน การตรวจสอบบัญชีจากผู้สอบบัญชี ระบบการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของกสท.และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนผู้บริหารและกรรมการบริหารของบริษัท มีจริยธรรมและความมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานที่ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพเยี่ยมืออาชีพ ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส รวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม



นายไกรฤทธิ อุษากานนท์ชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ



นางทัศนีย์ มโนรอด
กรรมการตรวจสอบ



นายสุรศักดิ์ วาจาสิทธิ์
กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : " ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2557 วันที่ 6 พฤษภาคม 2557 มีมติแต่งตั้งนายไกรฤทธิ อุษากานนท์ชัย เป็นกรรมการตรวจสอบ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท แอควานซ์ อินโฟร เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวมของบริษัท แอควานซ์ อินโฟร เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลสอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้นทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับดีเป็นที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่น อย่างมีเหตุผล ได้ว่างบการเงินของบริษัท แอควานซ์ อินโฟร เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวมของบริษัท แอควานซ์ อินโฟร เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง


(นายวิทิศ ลินตพงษ์)
ประธานกรรมการ
(นายแอดวาน ลิว ยง เคียง)
ประธานกรรมการบริหาร