



ที่ AIS-AC 002/2559

4 กุมภาพันธ์ 2559

เรื่อง ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการทำรายการระหว่างกัน ประจำปี 2558

เรียน เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายละเอียดการทำรายการระหว่างกัน

ข้าพเจ้า ผู้มีนามข้างท้ายนี้ ในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) “บริษัท” ขอแจ้งให้ท่านทราบว่า ตามที่บริษัท ได้มีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ รายการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ตามรายละเอียดที่แนบนั้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้ว มีความเห็นว่า ฝ่ายจัดการได้ทำรายการดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ดังเช่นที่กำกับบุคคลภายนอกทั่วไป มีเงื่อนไขการค้าปกติ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล และ มีการเปรียบเทียบกับราคากลางของตลาดในธุรกิจนั้นๆ แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายไกรฤทธิ์ อุทธานนท์ชัย)

ประธานกรรมการตรวจสอบ



(นางทัศนีย์ มโนรัต)

กรรมการตรวจสอบ



(นายสุรศักดิ์ วาจาสิทธิ์)

กรรมการตรวจสอบ



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2558

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

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

1. นายไกรฤทธิ์ อุชุกานนท์ชัย ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางทัศนีย์ มโนรด กรรมการตรวจสอบ
3. นายสุรศักดิ์ วาจาสิทธิ์ กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสุวิมล ฤลาเลิศ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยรายละเอียดการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2558 ปรากฏในหัวข้อ "โครงสร้างการจัดการ"

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกราย รวมทั้งดูแลให้ผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและความรับผิดชอบ โดยในปี 2558 การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบสามารถสรุปได้ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ของงบการเงินและงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยทั้งรายไตรมาส และประจำปี 2558 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัแล้ว ตลอดจนได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณาถึงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชีและการใช้ดุลยพินิจต่างๆ เพื่อใช้ในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ก่อนที่จะให้ความเห็นชอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาข้อเสนอแนะต่อระบบการควบคุมภายใน และ รับทราบแผนการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี รวมถึงเข้าร่วมประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงข้อมูลที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งประเด็นที่พบจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน และความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า กระบวนการจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงินของบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ถูกจำกัดขอบเขตในการตรวจสอบ ซึ่งทำให้มั่นใจได้ว่า รายงานทางการเงินได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

2. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท และเห็นว่าฝ่ายบริหารได้ตัดสินใจทำรายการดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป มีเงื่อนไขการค้าปกติ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล และ มีการเปรียบเทียบกับราคากลางของตลาดในธุรกิจนั้นๆ แล้ว



3. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบและข้อกำหนดของ กสท.และตลท. และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งการระงับข้อพิพาทที่จะเกิดขึ้นจากสัญญาที่กระทำกับบุคคลภายนอกและข้อเรียกร้องอื่นๆ และเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ดังกล่าวได้อย่างถูกต้อง สำหรับบางเรื่องที่มีข้อโต้แย้งอยู่บ้าง ซึ่งผู้บริหารเชื่อว่าผลการพิจารณาของผู้เกี่ยวข้องต่อข้อโต้แย้งดังกล่าวน่าจะคลี่คลายไปในทางที่ดีต่อบริษัทนั้น ได้ร่วมกับผู้สอบบัญชีให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเหมาะสมแล้ว
4. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2558 และผลการประเมินระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 2013 และแนวทางของกสท. รวมทั้งพิจารณาและติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอนะในรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบสาเหตุและเสนอแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบความก้าวหน้าด้านเทคโนโลยีในอนาคตเพื่อให้เกิดความเข้าใจ และ ให้ข้อแนะนำที่เป็นประโยชน์ อันจะทำให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยจากการสอบถามดังกล่าวไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ จึงเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม
5. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทจากการประชุมร่วมกับตัวแทนของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดจำนวน 4 ครั้ง ในปี 2558 รวมทั้งได้ให้ข้อเสนอแนะเพื่อให้ระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีประสิทธิภาพมากขึ้น และเห็นว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
6. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามและกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการให้ข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต การสอบสวน และการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูล ครอบคลุมถึงการพิจารณาข้อร้องเรียนและผลการสอบสวนตามกระบวนการของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะ เพื่อให้มีการจัดการข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสม เป็นธรรม และสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลที่ดีของบริษัท รวมทั้งมีการติดตามการดำเนินการกับผู้กระทำผิดอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ในปี 2558 มีข้อร้องเรียนทั้งหมด 15 เรื่อง ซึ่งภายหลังจากการสอบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องการทุจริตจำนวน 4 เรื่อง อนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบยังเป็นช่องทางหนึ่งของบริษัทในการรับแจ้งข้อร้องเรียนจากบุคคลภายในและภายนอกด้วย
7. คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งได้ประชุมเป็นการเฉพาะกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในและบทบาทในการเป็นที่ปรึกษาของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในด้านระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และ ระบบการกำกับดูแลกิจการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด โดยได้พิจารณาอนุมัติการแก้ไขกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน พิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนงานประจำปี 2558 และ ผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยเปรียบเทียบ

กับตัววัดประสิทธิภาพที่ได้ตั้งไว้ รวมทั้งได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนได้พิจารณาแนวทางในการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากการที่หน่วยงานตรวจสอบภายในเปิดโอกาสให้หน่วยงานต่างๆ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบใน และเสนอความเห็นเพื่อปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระ

นอกจากนี้ในการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2559 ที่จัดทำขึ้นตามทิศทางกลยุทธ์ของบริษัท และใช้หลักการความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน โดยมุ่งเน้นให้ตรวจประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญในเชิงป้องกัน ตลอดจนการตรวจสอบด้านการป้องกันการทุจริตและตรวจประสิทธิภาพของระบบการประเมินการควบคุมโดยตนเองของผู้รับการตรวจ รวมทั้งเพิ่มบทบาทที่ปรึกษาในการการเสริมสร้างให้ความรู้และเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงให้กับหัวหน้าที่เป็นปรกาศด้านที่ 2 ได้ตระหนักในบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ ความเพียงพอของบุคลากร ความรู้ความสามารถของบุคลากร และ เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบมีคุณภาพตามมาตรฐานสากล

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทมีเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีความเป็นอิสระ แผนงานตรวจสอบประจำปีสอดคล้องกับเป้าหมายและความเสี่ยงของบริษัท ผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ บุคลากรและเครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบมีความเพียงพอและได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับมาตรฐานสากลของการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง

8. คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริษัท ทราบทุกไตรมาส โดยได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหาร ซึ่งต่อมาได้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม

9. คณะกรรมการตรวจสอบได้บททวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับอนุมัติการแก้ไขจากคณะกรรมการบริษัท ในส่วนที่เกี่ยวกับขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้ปรับปรุงให้สอดคล้องตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี

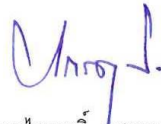
10. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และ เสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2559 โดยได้พิจารณาให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งประเมินจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะความรู้ความสามารถของทีมงาน ประสบการณ์ในการตรวจสอบ บริการอื่นอันเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจที่ได้รับและความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีที่ผู้เสนอตัวเป็นผู้สอบบัญชีแต่ละราย จึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากดีลอยท์ ฟู้ด โอมิทัส ไทยยศ สอบบัญชีจำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2559

11. คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ โดยการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคล ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งครอบคลุมในเรื่อง โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของกต.และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถ

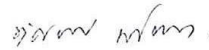


ประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนผู้บริหารและกรรมการบริหารของบริษัท มีจริยธรรมและความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพเยี่ยมมืออาชีพ ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส รวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม



นายเกรกฤทธิ์ กุลกานนท์ชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ



นางทัศนี มโนรม
กรรมการตรวจสอบ



นายสุรศักดิ์ วาจาสิทธิ์
กรรมการตรวจสอบ



รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

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

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลสอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือบริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้นทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับดีเป็นที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่น อย่างมีเหตุผล ได้ว่างบการเงินของบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวมของบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายวิทิต ลีนดพงษ์)
ประธานกรรมการ



(นายแอสอน ลิวยงเคียง)
ประธานกรรมการบริหาร