

เอกสารอื่นๆ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียนท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระ 4 ท่าน โดยมี นายสมชัย อภิวัฒน์พร ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือได้ของงบการเงินเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และมีนายวิทยา ชวนะนันท์ นายจรัล มงคลจันทร์ และนายโยธิน อนาวิล เป็นกรรมการตรวจสอบในปี 2559 การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบมีทั้งสิ้น 6 ครั้งโดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายนาม	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งประชุม
1.นายสมชัย อภิวัฒน์พร	ประธานกรรมการตรวจสอบ	6/6
2.นายวิทยา ชวนะนันท์	กรรมการตรวจสอบ	6/6
3. นายจรัล มงคลจันทร์	กรรมการตรวจสอบ	5/6
4. นายโยธิน อนาวิล	กรรมการตรวจสอบ	6/6

การประชุมแต่ละครั้งได้มีการหารือร่วมกับ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้ตรวจสอบภายในตามวาระอันควร โดยได้แสดงความเห็น และให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระตามที่พึงจะเป็น ทั้งนี้ มีวาระการประชุมกับผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมทุกครั้งและอีกหนึ่งครั้งเป็นการประชุมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาสสรุปสาระสำคัญของผลการปฏิบัติงานและการให้ความเห็นในเรื่องต่างๆ ได้ ดังนี้

ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี 2559 และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบร่วมกับ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยพิจารณาความครบถ้วนเชื่อถือได้ของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ประเด็นความเสี่ยงต่างๆ มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชีระบบควบคุมภายในด้านการเงินการบัญชี และระบบสารสนเทศ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัทฯได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมทั้งการเลือกใช้นโยบายการบัญชีมีความสมเหตุสมผล

ความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้มีการปฏิบัติสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในของไทยและสากล โดยใช้วิธีการตรวจสอบตามแนวความเสี่ยง (Risk Based Audit) และหลักการควบคุมภายในตามมาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the

Treadway Commission) และใช้โปรแกรมการตรวจสอบด้วยคอมพิวเตอร์มาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ตลอดจนพิจารณาแผนงานตรวจสอบประจำปีที่ทำโดยใช้หลักเกณฑ์ตามฐานความเสี่ยง (Risk – based Audit Plan) พิจารณาผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะ รวมถึงการติดตามการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขของผู้บริหารตามข้อเสนอแนะในรายงานดังกล่าวตามที่ผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอเป็นประจำ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม ส่วนการตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ และเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพ

การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ และข้อผูกพันที่บริษัทฯ มีไว้กับบุคคลภายนอก อย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจนั้น

รายการที่เกี่ยวข้องกันและการเปิดเผยข้อมูล

เนื่องจากบริษัทมีบริษัทที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท โดยพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งคณะกรรมการได้สอบถามผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในถึงความถูกต้อง ความโปร่งใสในการทำรายการ ความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและมีการเปิดเผยรายงานในงบการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการ ที่เกี่ยวข้องกันที่ได้พิจารณานั้น มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานนโยบาย แนวทางการบริหารความเสี่ยง แผนงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี และรับทราบรายงานความคืบหน้าของการดำเนินงานตามแผนงานจากคณะทำงานบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งได้มีการปรับปรุงหลักเกณฑ์ในการวัดโอกาสเกิดและผลกระทบเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยง และมีการปรับปรุงแผนพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับทิศทางธุรกิจและเป้าหมายของบริษัทในปัจจุบัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมบริษัทฯ ให้มีกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง โดยมีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีตามหลักการ

กำกับดูแลกิจการซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐาน ASEAN CORPORATE GOVERNANCE SCORECARD นอกจากนี้ บริษัทได้รับการประเมินอยู่ในระดับ “ดีมาก” จากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2559

การพิจารณา คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประจำปี 2559 แล้วมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ และผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นที่น่าพึงพอใจ

ส่วนการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับปี 2560 นั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากความเหมาะสมของคำตอบแทนงานบริการสอบบัญชี รวมทั้งความพร้อมในการปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชี และการเสนอรายงานการสอบบัญชี โดยมีมติให้เสนอบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรายเดิมของบริษัทฯ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปี 2560 โดยมีค่าบริการงานสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมเป็นเงิน 5,570,000 บาท เพื่อนำเสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

ความเห็นและข้อสังเกตโดยรวมจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองประจำปี 2559 ใน 6 ด้าน ได้แก่ บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ หมวดองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ การฝึกอบรมและทรัพยากร การประชุม กิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ และหมวดความสัมพันธ์กับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีและผู้บริหาร เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560 ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีมาก มีการปฏิบัติงานตามคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง เหมาะสมและเชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ มีการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรัดกุม มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส เชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้น และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

นายสมชัย อภิวัฒนพร

ประธานกรรมการตรวจสอบ

14 กุมภาพันธ์ 2560