

เอกสารอื่นๆ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียนท่านผู้ถือหุ้น บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระ 4 ท่าน โดยมี นายสมชัย อภิวัฒน์พร ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมและเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือได้ของงบการเงิน เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และมีนายวิทยา ชวนะนันท์ นายจรัล มงคลจันทร์ และนายโยธิน อนาวิล เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2561 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 7 ครั้งโดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทั้ง 7 ครั้ง ดังนี้

รายนาม	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งประชุม
1. นายสมชัย อภิวัฒน์พร	ประธานกรรมการตรวจสอบ	7/7
2. นายวิทยา ชวนะนันท์	กรรมการตรวจสอบ	7/7
3. นายจรัล มงคลจันทร์	กรรมการตรวจสอบ	7/7
4. นายโยธิน อนาวิล	กรรมการตรวจสอบ	7/7

ในการประชุมแต่ละครั้ง คณะกรรมการได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้ตรวจสอบภายในตามวาระต่างๆ โดยได้แสดงความเห็น และให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระตามที่พึงจะเป็น ทั้งนี้ มีวาระการประชุมกับผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมหนึ่งครั้ง และมีการประชุมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมหนึ่งครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส สรุปสาระสำคัญในเรื่องต่างๆ ได้ ดังนี้

ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี 2561 และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหารและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยพิจารณาความครบถ้วนเชื่อถือได้ของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ประเด็นความเสี่ยงต่างๆ มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชีระบบควบคุมภายในด้านการเงินการบัญชีและระบบสารสนเทศ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง มีการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ครบถ้วนและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมกับธุรกิจ

ความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในของไทยและสากล โดยสนับสนุนให้ใช้วิธีการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง (Risk Based Audit) และหลักการควบคุมภายในตามมาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) รวมทั้งการนำโปรแกรมการตรวจสอบต่างๆ มาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทั้งนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีที่จะจัดทำโดยใช้หลักเกณฑ์ตามฐานความเสี่ยง พิจารณาผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะ รวมถึงการติดตามการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขของผู้บริหารตามข้อเสนอแนะในรายงานดังกล่าว ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอเป็นประจำทุกไตรมาส

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจ และผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและมีการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพ

การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัท และข้อมูลพื้นที่บริษัท มีไว้กับบุคคลภายนอกอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัท มีการปฏิบัติตามถูกต้อง ครบถ้วนตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจนั้น

รายการที่เกี่ยวข้องกันและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท โดยพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งคณะกรรมการได้สอบถามผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในถึงความถูกต้อง ความโปร่งใสในการทำรายการ ความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และมีการเปิดเผยรายงานในงบการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันได้พิจารณานั้น มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามนโยบาย แนวทางการบริหารความเสี่ยง แผนงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี และรับทราบรายงานความคืบหน้าของการดำเนินงานตามแผนงานและแผนพัฒนาการบริหารความเสี่ยงจากคณะทำงานบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมบริษัทฯ ให้มีกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง โดยมีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐาน ASEAN CORPORATE GOVERNANCE SCORECARD นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รับการประเมินอยู่ในระดับ 5 สัญลักษณ์หรือ “ดีเลิศ” จากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2561

การกำกับดูแลด้านการต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน

ตามที่บริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ ซึ่งเป็นโครงการที่ได้รับการสนับสนุนการจัดตั้งโดยรัฐบาลและสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและเห็นชอบกับแผนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชันของบริษัทฯ ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอ

การพิจารณา คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2561 แล้วมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ และผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นที่น่าพึงพอใจ

ส่วนการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตสำหรับปี 2562 นั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากความเหมาะสมของค่าตอบแทนงานบริการสอบบัญชี รวมทั้งความพร้อมในการปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชีและการเสนอรายงานการสอบบัญชีโดยมีมติให้เสนอ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีรายเดิมของบริษัทฯ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปี 2562 โดยมีค่าบริการงานสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรวมเป็นเงิน 5,891,000 บาท เพื่อนำเสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

ความเห็นและข้อสังเกตโดยรวมจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองประจำปี 2561 ใน 6 ด้าน ได้แก่ บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ หมวดองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ การฝึกอบรมและทรัพยากร การประชุมกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ และหมวดความสัมพันธ์กับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีและผู้บริหาร เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีมาก มีการปฏิบัติงานตามคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง เหมาะสม และเชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ มีการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรัดกุม มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส เชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้น และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

นายสมชัย อภิวัฒน์พร

ประธานกรรมการตรวจสอบ

22 กุมภาพันธ์ 2562