

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โมเดิร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือนายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายกิตติชัย ลัทธิสภณกุล และนายสุรชัย สนธิธิต เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านการบริหารองค์กร ด้านกฎหมาย และด้านบัญชี

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีและผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายบัญชีและการเงินเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้องด้วย เพื่อสอบถามข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รับทราบรายงานผลการตรวจสอบและพิจารณาข้อมูลทางการเงิน รวมทั้งรับทราบถึงความเห็นของผู้สอบบัญชีต่อการจัดทำงบการเงินของบริษัทและความเห็นอื่นที่มีนัยสำคัญ รายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท รวมถึงให้คำแนะนำในเรื่องการบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในของบริษัท ส่งเสริมและผลักดันให้บริษัทมีการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียนเพื่อให้บริษัทมีการกำกับกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามกฎหมายบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยสอบถามให้บริษัทมีหลักกำกับดูแลกิจการที่ดีสอดคล้องกับข้อกำหนด แนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และได้รายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้ง

ผลการปฏิบัติงานและความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี รวมทั้งงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทและผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายบัญชีและการเงิน และผู้บริหารสายงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาในประเด็นสำคัญพร้อมทั้งให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินของบริษัทเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป และมาตรฐานการบัญชีสากล มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ มีความเพียงพอ และทันเวลาในการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทรวม

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินของบริษัทมีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญของงบการเงิน มีความโปร่งใส เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเหมาะสม มีการทบทวนและเลือกใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสมกับบริษัท เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้งบการเงินของบริษัทสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2562 ได้ผ่านการตรวจสอบ สอบทาน และให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทที่เป็นอิสระ

2. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และกฎหมายที่

เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทดำเนินการตามเงื่อนไขปกติทางธุรกิจ รวมถึงการสอบทานรายการที่เข้าลักษณะรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นระหว่างปี ตลอดจนสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้โดยคำนึงถึงความโปร่งใส สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

3. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางมาตรฐานสากล COSO-ERM โดยครอบคลุมทุกด้านทั้งการควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมทั้งระบบการติดตามและจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและการถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษา ตลอดจนดูแลเงินทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทอยู่เสมอ และเน้นให้ทุกหน่วยงานสามารถตรวจสอบและประเมินจุดควบคุมของทุกระบบงานได้ด้วยตนเอง อยู่เสมอ (Control Self Assessment) สร้างระบบป้องกันการทุจริตเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมาย

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางมาตรฐานสากล COSO-ERM เป็นประจำทุกปี โดยในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าโดยรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

4. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทมีการบริหารจัดการตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส และเป็นธรรม สร้างความเชื่อมั่นและเชื่อถือให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย

5. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบทางการที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการดำเนินงานของบริษัทว่าเป็นไปตามพรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและรับทราบการเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัท

6. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทน เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และผลการปฏิบัติงาน ประกอบกับประเมินความเป็นอิสระและเป็นกลางในการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด และพิจารณา กำหนดค่าตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี 2562 เป็นจำนวนเงินรวม 2,000,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 2.6 โดยเป็นค่าสอบทานประจำไตรมาส 3 ไตรมาสๆ ละ 190,000 บาท และค่าตรวจสอบบัญชีสิ้นปี 1,430,000 บาท นอกจากนี้บริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด ยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องอีกรวม 6 บริษัท ได้แก่ บจ.โมเดิร์นฟอร์มทาวเวอร์, บจ.ระฟ้าแอสโซซิเอตส์, บมจ.โมเดิร์นฟอร์มเฮลท์

แอนด์แคร์, บจ.ยูไอซีซี, บจ.อีโตเคโมเดิร์นฟอร์ม และบจ.เวิร์คสเคพ ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ได้มีมติแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี ตามที่คณะกรรมการบริษัทคณะกรรมการเสนอ โดยมีรายชื่อผู้สอบบัญชี ดังนี้

นางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3516	หรือ
นางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4521	หรือ
นางสาวรสพร เดชอาคม	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5659	หรือ
นางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5782	

ทั้งนี้นอกเหนือจากการตรวจสอบงบการเงินประจำปีแล้วบริษัทและบริษัทในเครือทั้ง 6 บริษัทมิได้ใช้บริการอื่นใดอีก และผู้สอบบัญชีทั้ง 4 คนไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทในเครือแต่อย่างใด อีกทั้งไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องแต่อย่างใดจึงไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ

7. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

สายงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีและนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา ทบทวน ปรับปรุงแผนงานตรวจสอบภายใน เพื่อความเหมาะสมตามความจำเป็นภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยง โดยครอบคลุมระบบงานที่มีความสำคัญและมีความเสี่ยงสูง พิจารณาผลการปฏิบัติงานจากรายงานของสายงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาส ให้คำแนะนำ และกำหนดให้ติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญโดยเร่งด่วน เพื่อให้ทันทั้งที่ เสริมสร้างความเป็นอิสระของสายงานตรวจสอบภายในให้สามารถแสดงความคิดเห็นในการตรวจสอบภายในได้อย่างตรงไปตรงมา เที่ยงธรรม และมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาแก่ทุกหน่วยงาน นอกจากนี้ยังได้พิจารณาอัตราค่าจ้างคนให้เหมาะสมและอนุมัติงบประมาณฝึกอบรมประจำปีของพนักงานตรวจสอบภายใน เพื่อส่งเสริมการพัฒนาวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายในและพัฒนาคุณภาพด้านการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลแห่งวิชาชีพตรวจสอบภายใน (International Standard for the Professional Practice of Internal Auditing) และกำกับดูแลให้พนักงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติตามกฎบัตรของสายงานตรวจสอบภายในฉบับที่ 3/2557 อย่างเคร่งครัด

8. เพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสารระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชีของบริษัท และสายงานตรวจสอบภายในยิ่งขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารสายตรวจสอบภายใน และผู้บริหารสายบัญชีและการเงินทุกไตรมาสโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีได้เสนอแนะให้แก้ไข โดยให้สายงานตรวจสอบภายในตรวจสอบติดตามผลการปฏิบัติแก้ไขเป็นรายโครงการ และรายงานผลการตรวจสอบติดตามอย่างสม่ำเสมอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส รวมทั้งเสริมสร้างความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายในให้สามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา รายงานผลการตรวจสอบตามข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ และติดตามแก้ไขในประเด็นที่ได้เสนอแนะ รวมทั้งปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบซึ่งส่งผลต่อประสิทธิภาพการดำเนินงานที่ดี

9. รายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ในวันเดียวกับที่จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณางบการเงินประจำไตรมาส รายการเกี่ยวโยง รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายงานการปฏิบัติงานของสายงานตรวจสอบภายใน เป็นต้น เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบทุกครั้งที่มีการประชุม โดยได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วนตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ รายงานผลการประชุม และแสดงความคิดเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างตรงไปตรงมาเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทโดยรวม ได้แก่การควบคุมภายใน การบริหารและการกำกับดูแลกิจการมีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพียงพอ โดยได้เปิดเผยข้อมูลและแสดงรายการที่เป็นสาระสำคัญตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เป็นไปตามกลไกและกระบวนการที่จะต้องปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ตรวจสอบได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นและเหมาะสม กับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล

(ประธานกรรมการตรวจสอบ)

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โมเดิร์นฟอร์มกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยจัดทำรายงานการเงินขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ ตลอดจนให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง และทันเหตุการณ์

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิทั้ง 3 ท่าน ทำหน้าที่กำกับดูแล สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปี ระบบควบคุมภายใน ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูลสารสนเทศในรายงานทางการเงินมีการจัดทำภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในโดยรวมของบริษัทเพียงพอและเหมาะสม มีความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทั้งนี้งบการเงินสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2562 ได้ผ่านการตรวจสอบ รับรอง และให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระของบริษัท

(นายทักษะ บุญโชค)

ประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร

(นายกิตติพัฒน์ เนื่องจำนงค์)

กรรมการผู้จัดการ