

เอกสารแนบ 5 รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ภูศาสตร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน โดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นายประดิษฐ์ ศวีสตนานนท์ และนายมานพ ถนอมกิตติ เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ แทน นายณรงค์ชัย สถานุพงษ์ และนายสุรศักดิ์ นาคสวัสดิ์ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2558 และวันที่ 25 พฤศจิกายน 2558 ตามลำดับ ทำให้ ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย นายประดิษฐ์ ศวีสตนานนท์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายมานพ ถนอมกิตติ และนายอำนาจ ปริณวณศ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทุกท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายด้วยความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยมีผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้นจำนวน 5 ครั้ง โดยเป็นการร่วมประชุมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบช่วยสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบได้เป็นผลสำเร็จ พร้อมทั้ง ติดตามและสนับสนุนให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลการปฏิบัติงานและการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2558 โดยได้ร่วมประชุมเพื่อสอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้องครบถ้วนเชื่อถือได้ สอดคล้องกับกฎหมาย และประกาศที่เกี่ยวข้อง และจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เข้าร่วม จำนวน 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาข้อคิดเห็น ขอบเขต และแนวทางการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี โดยมีความเห็นว่า งบการเงินที่จัดทำขึ้นนั้นมีความถูกต้องครบถ้วนในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ อย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานทางบัญชี

2. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของ บริษัทฯ โดยพิจารณาจากรายงานของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพต่อการดำเนินธุรกิจ

3. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ตลอดจนให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะ เพื่อนำไปปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น เพื่อสนับสนุนการบริหารงานให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท

4. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเอง ประจำปี 2558 ตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. รายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาว่าการทำรายการมีการดำเนินการตามเงื่อนไขธุรกิจปกติอย่างสมเหตุสมผลตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ปฏิบัติได้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยเป็นการทำธุรกิจปกติทั่วไป ถือหลักสมเหตุสมผล มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย

6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการตรวจสอบภายในเพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาถึงหลักการตรวจสอบ โดยเน้นเรื่องระดับความเสี่ยงของกิจการ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผลการแก้ไขตามรายงาน การตรวจสอบในประเด็นที่สำคัญ และให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล รวมทั้งประเมินผลงานประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยมีความเห็นว่า การตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระเหมาะสม และมีประสิทธิผล ซึ่งจะส่งผลให้เกิดการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

7. การประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริต

คณะกรรมการตรวจสอบได้สนับสนุนด้านการต่อต้านการทุจริต ซึ่งบริษัทฯ ได้ประกาศเจตนารมณ์ในการเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย โดยได้ลงนามใน คำประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2559 โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ประสานงานโครงการดังกล่าว และบริษัทฯ จะดำเนินกิจกรรมต่อต้านการทุจริตอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง

8. การพิจารณาคัดเลือก และแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2558

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา คัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ชื่อเสียง ผลงาน และค่าตอบแทนที่เหมาะสม ในปีนี้ได้นำเสนอผู้สอบบัญชีจาก สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท ต่อคณะกรรมการ บริษัทฯ และได้รับอนุมัติแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบอย่างเป็นอิสระตลอดระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน มีความโปร่งใส และจริยธรรมในการดำเนินงาน ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน ซึ่งได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีการดำเนินงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอ รวมทั้ง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามหลัก บรรษัทภิบาลที่ดี มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน ตรวจสอบได้ และรักษาผลประโยชน์ ของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย



นายประดิษฐ์ ศวสตนานนท์

ประธานกรรมการตรวจสอบ