

**เอกสารแนบ 5**

**รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ**

## รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงินและด้านบริหารองค์กร จำนวน 4 ท่าน โดยมี นายวรกานต์ ชูโต เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์ นายรัชพล โปษยานนท์ และนายชัยประเมิน วิสุททธิผล เป็นกรรมการตรวจสอบ และนางจันทนา ศรีสมานไมตรี เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

คณะกรรมการตรวจสอบไปปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่บริษัทกำหนดไว้ โดยสอดคล้องกับข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แก่ การสอบทานรายงานทางการเงิน สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์การกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นต้น

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้ตรวจสอบภายในรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

- 1) การสอบทานงบการเงินประจำปี 2555 และงบการเงินไตรมาสที่หนึ่ง สอง และสามของปี 2556 รวมทั้งรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- 2) ร่วมประชุมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาแผนการตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการตรวจสอบภายในของบริษัทมีขอบเขตครอบคลุมประเด็นที่มีนัยสำคัญครบถ้วน และสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 3) กำกับดูแลและสอบทานงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติและประเมินผลการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน รวมถึงประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และได้เสนอแนะให้ฝ่ายบริหารดำเนินการปรับปรุงแก้ไข พร้อมทั้งได้สนับสนุนให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ในรอบปีที่มีการสอบทานระบบการควบคุมภายใน 4 กระบวนการ คือกระบวนการการควบคุมทั่วไปเทคโนโลยีสารสนเทศ กระบวนการการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ กระบวนการผลิตและควบคุมคุณภาพ และกระบวนการการจัดซื้อและบริหารสินค้าคงเหลือ ซึ่งพบว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ และไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องของการดำเนินงานที่เป็นสาระสำคัญ

- 4) ในรอบปีกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้ นายวรกานต์ ชูโต นายชัยประนิน วิสุทธิผล และนายรัชพล โปษยานนท์ เข้าประชุม 5 ครั้งจากจำนวน 5 ครั้ง และนายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์ เข้าประชุม 4 ครั้งจากจำนวน 5 ครั้ง

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) รวมทั้งรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และมีความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของสำนักงานตรวจสอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชี ประสบการณ์ของบุคลากร รวมถึงคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีตามกฎหมายข้อบังคับของ กคต. คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นชอบให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่งตั้งให้ นายประสิทธิ์ เชื้องศรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4174 หรือนางสาววราภรณ์ วรจิตกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4474 หรือนายวิเชียร กิ่งมนตรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3977 ในนามบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปี 2557 และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด แทนได้

นายวรกานต์ ชูโต

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2557