

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2556

เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท ไรมอน แลนด์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ไรมอนแลนด์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวกับกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ และได้ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วย นายกิตติ คชนันท์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายประดิษฐ์ ภัทรประสิทธิ์และนายจิรวุฒิ คุณานนท์ เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปีบัญชี 2556 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง และในปี 2557 จนถึงวันที่รายงานจำนวน 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยเป็นการร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสม ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2556** เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงรับทราบแผนการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีประจำปี 2556 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควร เชื่อถือได้ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- 2. ประเมินระบบการควบคุมภายใน** ตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามแนวคิดของ COSO ตามแบบประเมินใหม่ที่ได้ปรับปรุงเมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 3. สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน ที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ** โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินระบบการควบคุมภายใน อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานของบริษัทฯ บรรลุตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ พิจารณารายงานการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส ตามแผนงานตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติประจำปี 2556 ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ โดยได้ติดตามให้ฝ่ายจัดการมีการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง มีระบบการติดตามผลการตรวจสอบ และควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทฯ อยู่อย่างเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
- 4. สอบทานการตรวจสอบภายใน** พิจารณาระยะกึ่ง ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ อัตราค่าจ้าง คุณสมบัติของบุคลากร งบประมาณของฝ่ายตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบ

ประจำปี ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย พิจารณาผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาเลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

5. **สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ** ได้แก่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(แห่งประเทศไทย) ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงข้อผูกพันที่บริษัทฯ มีต่อบุคคลภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบประเด็นที่มีสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย
6. **สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง** ให้มีความเชื่อมโยงกับระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ โดยได้พิจารณาสอบทานนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
7. **สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** ให้เป็นไปตามกฎหมายและการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกเปิดเผยและแสดงไว้ในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน
8. **พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2557** เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้งนางสาวศิราภรณ์ เอื้ออนันต์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3844 หรือ นายณรงค์ พันตาวงษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3315 หรือ นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930 แห่งบริษัทสำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2557 พร้อมด้วยค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 1,480,000 บาท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าวดังนี้

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ความสามารถในวิชาชีพ ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและความเสี่ยง รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน มีการปฏิบัติสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อกำกับรับรองงบการเงินทุก 5 รอบบัญชี ทั้งนี้หาก

ผู้สอบบัญชีได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2557 จะเป็นปีที่ 4 ติดต่อกัน ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

### ความเห็น/ข้อสังเกตจากการปฏิบัติงานที่

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามที่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และได้สอบทานรายการดังกล่าวข้างต้น มีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการรายงานข้อมูลทางการเงินและการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่ดี มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่าง ๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

วันที่ 3 มีนาคม 2557

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

.....

นายกิตติ คชนันท์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

### รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

บริษัทฯ มีฝ่ายตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายจกกลิน กอนกุลเป็นผู้ได้รับมอบหมายให้ดำรงตำแหน่งผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (AVP – Internal Audit and Secretary of the Audit Committee) มีหน้าที่ในการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ควบคุมระบบการตรวจสอบภายใน สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ในบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นายจกกลิน กอนกุล จบการศึกษาระดับปริญญาตรีสาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ นายจกกลินฯ ได้รับการรับรองให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (Certified Internal Auditor: CIA) ซึ่งได้รับการรับรองจากสมาคมผู้ตรวจสอบภายในสากล (The Institute of Internal Auditors: IIA) ประเทศสหรัฐอเมริกา และได้รับวุฒิบัตร Endorsed Internal Auditing Program จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย โดยในระยะเวลาที่ผ่านมา นายจกกลิน ได้เข้ารับการอบรมด้านการตรวจสอบภายในและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ตามข้อกำหนดสำหรับการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่องตามข้อบังคับของ IIA ที่ควบคุมโดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

นายจกกลิน มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในจากบริษัทชั้นนำหลายแห่ง ได้แก่ บริษัทปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน), บริษัทคาร์เพทีนเตอร์แนชั่นแนล ไทยแลนด์ จำกัด (มหาชน), บริษัทผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน), บริษัทปตท. บริหารธุรกิจค้าปลีก จำกัด, บริษัทไทยสโตร์แอสเตอเรีย จำกัด (มหาชน), และบริษัทน้ำตาลมิตรผล จำกัด