รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2560

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คือ นายโชติ โภควนิช ดร. โกศล เพ็ชร์สุวรรณ์ และนางปรีเปรม เสรีวงษ์ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2560 เพื่อให้ดำเนินการโดยมีขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตดังกล่าว สำหรับปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการดำเนินการ ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

1. ได้มีการประชุมรวม 7 ครั้งในปี 2560 เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และนำเสนอรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นรายไตรมาส

รายนาม		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ปี 2560 *
1. นายโชติ	โภควนิช	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	7/7
2. ดร.โกศล	เพ็ชร์สุวรรณ์	กรรมการตรวจสอบ	7/7
3. นางปรีเปรม	เสรีวงษ์	กรรมการตรวจสอบ	2/2**

หมายเหตุ * ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย จำนวน 1 ครั้ง
** นางปรีเปรม เสรีวงษ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2560 ซึ่งในปี 2560 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบก่อนวันได้รับแต่งตั้งฯ เป็นจำนวน 5 ครั้ง

2. ได้พิจารณาความเป็นอิสระ และ ผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีแล้ว เห็นว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระและได้แสดงความเห็นตลอดจนข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ในด้านการจัดทำรายงานทางการเงินและการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ จึงเห็นสมควรเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีในสังกัดของบริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 ต่อไปอีกวาระหนึ่ง และ เสนอค่าสอบบัญชีประจำปี 2560 ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

3. หารือกับผู้สอบบัญชีถึงขอบเขตของการตรวจสอบก่อนเริ่มกระบวนการ และติดตามการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

4. รับทราบแผนการตรวจสอบและผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี และได้เสนอข้อคิดเห็นในประเด็นต่างๆ

5. สอบทานรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและรายปีของบริษัทฯ ซึ่งรวมผลประกอบการของบริษัทย่อย และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัทฯ แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

6. สอบทานการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบในการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นสำคัญ เนื่องจากเป็นการทำรายการที่มีราคาสมเหตุสมผล เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่นเดียวกับราคาและเงื่อนไขที่พึงกระทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในฐานะผู้ซื้อ สามารถมั่นใจในคุณภาพของ

สินค้าและบริการของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ในฐานะผู้ขายสินค้าและบริการ ก็สามารถเพิ่มรายได้และส่วนแบ่งทางการตลาดจากการขายสินค้าและบริการให้แก่กลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นกลุ่มผู้บริโภครายใหญ่เช่นกัน

7. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งจากรายงานของผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหารของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องและเหมาะสม

8. สอบทานระบบการควบคุมภายในเพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในเพื่อช่วยให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ ได้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2560 ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม นอกจากนี้ โดยเหตุที่ธุรกิจสื่อสารโทรคมนาคมมีการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางธุรกิจค่อนข้างรวดเร็ว คณะกรรมการตรวจสอบจึงส่งเสริมให้บริษัทฯ พัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจของบริษัทฯ ที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

9. ติดตามงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายใต้ "นโยบายและกรอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง" ของบริษัทฯ ซึ่งถือว่าเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ทางธุรกิจและการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิผล

นอกจากนี้ โดยเหตุที่บริษัทฯ ใช้แนวทางการตรวจสอบภายในซึ่งมีพื้นฐานมาจากการประเมินความเสี่ยง (risk-based audit) คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้ให้ความสำคัญต่อการเชื่อมโยงระหว่างงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงกับงานด้านการตรวจสอบภายใน โดยได้เชิญตัวแทนของคณะกรรมการพัฒนาเชิงกลยุทธ์และบริหารความเสี่ยง มารายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบเกี่ยวกับการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว

10. ติดตามผลจากการจัดให้มีช่องทางสำหรับให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถทำการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส เกี่ยวกับการทุจริต ประพฤติมิชอบ หรือการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจ ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับเรื่องร้องเรียนทั้งสิ้น จำนวน 11 เรื่อง โดยแบ่งเป็นเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบ จำนวน 1 เรื่อง และ เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการให้บริการของบริษัทฯ จำนวน 10 เรื่อง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้นำส่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและติดตามให้มีการจัดการเรื่องร้องเรียนต่างๆ อย่างเหมาะสมและเป็นธรรม

11. กำกับดูแลงานด้านการตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีพื้นฐานมาจากการประเมินความเสี่ยง (risk-based audit) รับทราบรายงานผลการตรวจสอบรายไตรมาสและรายปี ให้คำแนะนำต่างๆ แก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอฝ่ายจัดการเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขตามควรแก่กรณี ตลอดจนติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง ในการนี้ ได้สอบทานความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานโดยภาพรวมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างอิสระเพียงพอและมีประสิทธิผล รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบทั้งในด้านบุคลากรและการปฏิบัติงานตรวจสอบให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพสากลอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย และได้รับความร่วมมือด้วยดีจากฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี

โดยสรุปในภาพรวม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนผู้บริหารของบริษัทฯ มีจริยธรรมและความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

นายโชติ โภควนิช
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ