

**เอกสารแนบ 5****รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการของบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ด้านบัญชี ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย ด้านการบริหารธุรกิจ ด้านบริหารองค์กร และมีคุณสมบัติเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) จำนวน 3 ท่าน โดยเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2557 คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง กระผม นายชายน้อย เฟื่อนโกสุม ซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบในขณะนั้น เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ แทน นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพ ที่ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท จึงพ้นจากการเป็นประธานกรรมการตรวจสอบด้วย พร้อมกันนั้นก็ได้แต่งตั้ง นายชินวัฒน์ ชินแสงอร่าม ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบแทนตำแหน่งที่ว่างลง ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบในปัจจุบันประกอบด้วย นายชายน้อย เฟื่อนโกสุม เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระอีก 2 ท่าน ได้แก่ นายอุดม พัวสกุล และ นายชินวัฒน์ ชินแสงอร่าม

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน โดยในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมรวมทั้งหมด 7 ครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน โดยจัดให้มีวาระการประชุมที่ไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมด้วย 1 ครั้ง เพื่อหารือและสอบถามถึงขอบเขตการตรวจสอบ ความเป็นอิสระจากการชี้นำของฝ่ายบริหาร การให้ความร่วมมือของฝ่ายบริหารในการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอในการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ และอุปสรรคปัญหาอื่น ๆ ที่ผู้สอบบัญชีอาจประสบในการทำงานสอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่าสามารถทำงานสอบบัญชีได้อย่างเป็นอิสระ และได้รับความร่วมมือจากฝ่ายบริหารด้วยดี ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2557 ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี รวมถึงสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมาผลกระทบในอนาคตที่อาจเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ และข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทารายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

2. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของ ตลท. เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป ไม่มีความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ มีความเป็นธรรม และสมเหตุสมผล โดยไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ

3. พิจารณา เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงานรวมถึงคำตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2557 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้ นางสาวนิตยา เสงฆ์โชติรส ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4439 จาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบ และรับรองรายงานทางการเงิน ประจำปี 2557 ของ บริษัทฯ

4. สอบทานระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ บริษัทในเครือประจำปี 2557 และพบว่ามีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบต่อแผนงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2557 และกำกับดูแลพร้อมกับให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน

ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้อนุมัติไว้ ซึ่งพบว่าการปฏิบัติงานบรรลุผลตามแผนงานที่วางไว้ นอกจากนั้น ยังให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งและกำหนดอัตรา จำนวนบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เหมาะสม โดยให้หน่วยงานตรวจสอบรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และสร้างความมั่นใจว่าได้มีการวางแผนตรวจสอบและดำเนินการตรวจสอบตามแผนอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่ได้รับความเชื่อถือทั่วไป

6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทในเครือ ดำเนินกิจการต่าง ๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และไม่พบข้อบกพร่องซึ่งทำให้เชื่อว่า มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามและ/หรือ การปฏิบัติที่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาถึงความเหมาะสมของกฎบัตรและเห็นชอบขอเสนอให้ยังคงเป็นตามเดิม

8. การดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการตรวจสอบพร้อมกับผลการสอบทานงบการเงินเสนอคณะกรรมการบริษัทไตรมาสละ 1 ครั้งและจัดทำรายงาน คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี 2557 ตามหลักเกณฑ์ที่ ตลท. กำหนด เสนอต่อคณะกรรมการ บริษัท

9. การรายงานเกี่ยวกับประเด็นที่เป็นข้อสงสัย คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรายงานต่อคณะกรรมการ บริษัท หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยในรอบปีที่ผ่านมา ไม่มีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามีเหตุการณ์ดังกล่าว

10. สอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ฯ และ บริษัทในเครือ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท ฯ มี กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการติดตามการ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงจากสถานะการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป และกำหนดมาตรการลด ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งผลการสอบทานพบว่า การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพียงพอ ตามนโยบายและแผนกลยุทธ์ของบริษัท ฯ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

สรุปในภาพรวมปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ความสามารถ ติดตามการดำเนินงานของบริษัท ฯ และบริษัทในเครือ โดยมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบและมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทในเครือ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญเชื่อถือ ได้ โดยจัดทำขึ้นตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ มีผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในที่มี ความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสมที่ช่วยให้การสอบบัญชีและการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการ บริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และในการ เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัท ฯ ก็ได้จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของ ตลท. อย่างเคร่งครัด รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนิน ธุรกิจอย่างครบถ้วน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายชายน้อย เผื่อนโกสุม)

ประธานกรรมการตรวจสอบ