

เอกสารแนบ 5
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ด้านบัญชี ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย ด้านการบริหารธุรกิจ ด้านบริหารองค์กร และมีคุณสมบัติเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) คณะกรรมการตรวจสอบในปัจจุบันประกอบด้วย นายชายน้อย เพื่อนโกศล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระอีก 2 ท่าน ได้แก่ นายอุดม พัวสกุล และ นายชินวัฒน์ ชินแสงอร่าม

โดยในปี 2558 ดำเนินการจัดการประชุมรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง โดยมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด
นายชายน้อย เพื่อนโกศล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	7/7
นายอุดม พัวสกุล	กรรมการตรวจสอบ	6/7
นายชินวัฒน์ ชินแสงอร่าม	กรรมการตรวจสอบ	7/7

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วนและเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีวาระการประชุมที่ไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมด้วย 1 ครั้ง เป็นวาระเพิ่มเติมในการประชุมวาระพิเศษ ครั้งที่ 7 ซึ่งได้จัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบบัญชี เพื่อหารือและสอบถามถึงขอบเขตการตรวจสอบ ความเป็นอิสระจากการขึ้นของฝ่ายบริหาร การให้ความร่วมมือของฝ่ายบริหารในการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอในการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ และอุปสรรคปัญหาอื่นๆ ที่ผู้สอบบัญชีอาจประสบในการทำงานสอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งผู้ตรวจสอบบัญชีแจ้งว่าสามารถทำงานสอบบัญชีได้อย่างเป็นอิสระ และได้รับความร่วมมือจากฝ่ายบริหารด้วยดี ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2558 ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบบัญชี รวมถึงสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมาผลกระทบในอนาคตที่อาจจะเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ และข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

2. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของ ตลท.และสำนักงานกลต. เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป ไม่มีความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ มีความเป็นธรรม และ สมเหตุสมผล โดยไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ ซึ่งในปี 2558 ได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ เช่น การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ Frasers Property Holdings (Thailand) Co., Ltd. (“FPHT”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การขอผ่อนผันการทำค่าเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ (Whitewash) และการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน กรณีการเข้าลงทุนในโครงการสามย่าน เป็นต้น

3. พิจารณา เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงานรวมถึงค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้ นางสาวนิตยา เศรษฐโชติรส ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4439 จาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบ และรับรองรายงานทางการเงิน ประจำปี 2558 ของ บริษัทฯ

4. สอบทานระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และ บริษัทในเครือประจำปี 2558 และพบว่ามีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2558 รวมถึงให้ข้อเสนอแนะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้บรรลุแผนงานที่วางไว้ตามมาตรฐานที่ได้รับความเชื่อถือทั่วไป นอกจากนั้นยังให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งและกำหนดอัตราบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับแผนการตรวจสอบประจำปี โดยในปี 2558 ได้พิจารณาเห็นชอบเพิ่มบุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอาวุโส 1 อัตรา และได้ประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนางานตรวจสอบภายใน

6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทในเครือ ดำเนินกิจการต่าง ๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของกสท. และ ตลท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่า มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามและ/หรือ การปฏิบัติที่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาถึงความเหมาะสมของกฎบัตร และเสนอเพิ่มเติมขอบเขตหน้าที่ในการสอบทานการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการปฏิบัติหน้าที่ในปัจจุบัน ขอบเขตหน้าที่อื่นๆในกฎบัตรเห็นชอบให้คงไว้ตามเดิม

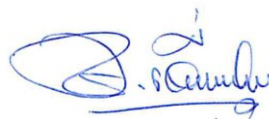
8. การดำเนินการอื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมกับผลการสอบทานงบการเงินเสนอคณะกรรมการบริษัทไตรมาสละ 1 ครั้งและจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี 2558 ตามหลักเกณฑ์ที่ ตลท. กำหนด เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

9. การรายงานเกี่ยวกับประเด็นที่เป็นข้อสงสัย คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยในรอบปีที่ผ่านมา ไม่มีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามีเหตุการณ์ดังกล่าว

10. สอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มี กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการติดตามการดำเนินการประเมินความเสี่ยงจากสถานการณ์ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอทั้งระยะสั้นและระยะยาว ซึ่งผลการสอบทานพบว่า การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพียงพอตามนโยบายและแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ

สรุปในภาพรวมปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ โดยมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ได้รายงานทางการเงินในสาระสำคัญอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ โดยจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ก็ได้จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของ ตลท. และสำนักงาน กสท. อย่างเคร่งครัดรวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างครบถ้วน นอกจากนั้นบริษัทฯ ยังจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กร มีผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสม ที่ช่วยให้การสอบบัญชีและระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายชายน้อย เผื่อนโกสุม)
ประธานกรรมการตรวจสอบ