

เอกสารแนบ 5 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการของบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ ด้านบัญชี ด้านการเงิน ด้านกฎหมาย ด้านการบริหารธุรกิจ และด้านบริหารองค์กร จึงมีคุณสมบัติเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วย นายชายน้อย เผื่อนโกสุม เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายอุดม พัวสกุล และนายวันชัย ศารทูลทัต เป็นกรรมการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม นายชายน้อย เผื่อนโกสุม แจ้งลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2562 และคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งนายอุดม พัวสกุล ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบแทนในระหว่างนี้ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2562 เป็นต้นไป

ในปี 2562 (1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562) คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการจัดการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยมีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่การสอบทานความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการบริหารความเสี่ยง ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินและการบริหาร การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทในเครือ ทั้งนี้ มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด
นายชายน้อย เผื่อนโกสุม ¹ (ลาออก)	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
นายอุดม พัวสกุล ¹	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
นายชินวัฒน์ ชินแสงอร่าม ² (ลาออก)	กรรมการตรวจสอบ	2/2
นายวันชัย ศารทูลทัต ²	กรรมการตรวจสอบ	1/1

หมายเหตุ: ¹ นายชายน้อย เผื่อนโกสุม ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2562 สืบเนื่องจากบริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ได้เข้าซื้อหุ้นส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ส่งผลให้บริษัทฯ มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และโดยที่นายชายน้อย เผื่อนโกสุม ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการและกรรมการตรวจสอบของบริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จึงไม่สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบของบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ได้อีกต่อไป เพราะจะเป็นการขัดกับหลักเกณฑ์เกี่ยวกับคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด และคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งนายอุดม พัวสกุล ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบแทนในระหว่างนี้ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2562 เป็นต้นไป

² นายชินวัฒน์ ชินแสงอร่าม ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2562 และเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติแต่งตั้งนายวันชัย ศารทูลทัต ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระและเป็นไปตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีวาระการประชุมที่ไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมด้วย 1 ครั้ง เป็นวาระเพิ่มเติมในการประชุม ครั้งที่ 4 ซึ่งเป็นการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการ

ตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เพื่อหาข้อบกพร่องและสอบถามผู้สอบบัญชีถึงความร่วมมือของฝ่ายปฏิบัติงานของบริษัทในการตรวจสอบ และความเป็นอิสระจากการขึ้นนำของฝ่ายบริหาร ซึ่งผู้สอบบัญชี ที่แจ้งว่าได้รับความร่วมมือจากฝ่ายบริหารในการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และได้ดำเนินงานอย่างเป็นอิสระในการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทในเครือโดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในปี 2562 ได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2562 (สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562) ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมถึงสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบในอนาคตที่อาจเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ และมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณานโยบายและแผนงานการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในประจำปี 2562 ซึ่งจัดทำโดยมีการประเมินความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อกำหนดความสำคัญของแต่ละระบบงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร รวมถึงให้ข้อเสนอแนะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้บรรลุแผนงานที่วางไว้ตามมาตรฐานที่ได้รับความเชื่อถือทั่วไป นอกจากนี้ยังให้ความเห็นชอบต่อโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน การแต่งตั้ง โยกย้ายหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และกำหนดอัตรากำลังบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจและเป้าหมายของหน่วยงานตามที่กำหนดในแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนาการตรวจสอบ นอกจากนี้ ได้มีการพิจารณาบทวนและปรับปรุงกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติงานที่ดีและเป็นสากล

3. สอบทานการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทในเครือประจำปี 2562 โดยจัดทำแบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมีความเห็นว่ามีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการดำเนินการตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจกระทบต่อการดำเนินการตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

4. สอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานนโยบายและการปฏิบัติตามหลักการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยมีการติดตามการดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งประกอบด้วยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการบริหาร ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการตลาด และความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน และการดำเนินการตามมาตรการปิดหรือลดความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอทั้งระยะสั้นและระยะยาวซึ่งผลการสอบทานพบว่าการดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพียงพอตามนโยบายและแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ

5. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทในเครือปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย และดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่ามีการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือ การปฏิบัติที่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

6. พิจารณา เสนอ แต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน รวมถึงอัตราค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้นางวิไล บุรณกิตติโสภณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3920 หรือนางสาว

นิตยา เชนสุโชติธรัส ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4439 หรือนางสาวนภาพร สาธิตธรรมพร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7494 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบและรับรองรายงานทางการเงินประจำปี 2562 ของบริษัทฯ

7. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นการดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป ไม่มีความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ ตลท. กำหนดอย่างครบถ้วน โดยไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) และผู้ประเมินราคาอิสระ เพื่อให้ความเห็นต่อคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัทฯ โดยสมัครใจ (Voluntary Tender Offer) ตามที่บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (FPT) ได้แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ในการขอทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งที่ประชุมมีมติเห็นชอบบริษัท หลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของบริษัทฯ และบริษัท ไนท์แฟรงค์ ชาร์เตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้ประเมินราคาอิสระของบริษัทฯ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณารายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระต่อคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการเพื่อจัดทำรายงานความเห็นของกิจการเกี่ยวกับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (แบบ 250-2) เพื่อเสนอผู้ถือหุ้น โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึง นายชายน้อย เพื่อนโกศล ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบในขณะนั้น ไม่ได้ร่วมพิจารณาและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องดังกล่าว

8. การรายงานการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมกับผลการสอบทานงบการเงินเสนอคณะกรรมการบริษัทไตรมาสละ 1 ครั้ง และจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี ตุลาคม 2561 – กันยายน 2562 ตามหลักเกณฑ์ที่ ตลท. กำหนด ทั้งนี้ ในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบว่ามีหรือสงสัยว่าจะมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่าเป็นรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ แต่อย่างใด

สรุปในภาพรวมปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ โดยมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ได้จัดทำรายงานทางการเงินในสาระสำคัญอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ โดยจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ก็ได้จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของ ตลท. อย่างเคร่งครัด และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างครบถ้วน รวมทั้งบริษัทฯ จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส มีผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสมที่ช่วยให้การสอบบัญชี และระบบการควบคุมภายในมีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพ

(นายอุดม พัวสกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ