

**รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) โดยประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีประสบการณ์หลายด้าน ทั้งด้านกฎหมาย ด้านการบริหารองค์กร ด้านบัญชี ด้านการเงิน และด้านการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีความเป็นอิสระตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แก่ นายอรรถพร ข่ายม่าน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายชวลิต อรรถศาสตร์ นายธีระ วิภูชนิน ดร. ชัยวัฒน์ วิทยุสวสดี และนายโชติ โภควนิช ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้รับความร่วมมืออย่างดีจากเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร และแผนกตรวจสอบภายใน

ภายในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมทั้งหมด 5 ครั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. นายอรรถพร ข่ายม่าน	5
2. นายชวลิต อรรถศาสตร์	5
3. นายธีระ วิภูชนิน	5
4. ดร.ชัยวัฒน์ วิทยุสวสดี .	5
5. นายโชติ โภควนิช	4

ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ แผนกตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีจากภายนอก เพื่อแสดงความเห็นในหัวข้อที่เกี่ยวข้อง โดยการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ ได้แก่

1. สอบทานงบการเงิน และงบการเงินรวมของบริษัทฯ เป็นรายไตรมาส โดยในปี 2557 ได้มีการสอบทานและพิจารณาจากรายงานของผู้สอบบัญชีภายนอก รวมทั้งคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรใน

สาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และผู้ใช้งบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่างบการเงินที่บริษัทฯ จัดทำขึ้น มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีภายนอก

2. สอบทานการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และการปฏิบัติการในรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจและหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้แผนกตรวจสอบภายในเน้นการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทฯ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นรายไตรมาส

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ นอกจากนี้การทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นด้วยเงื่อนไขเป็นปกติธุรกิจ เสมือนที่หากับบุคคลภายนอก

3. สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ อยู่ภายใต้สภาพแวดล้อมที่มีการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ได้ถือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นสำคัญ มีผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

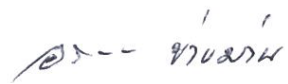
4. สอบทานแผนงานการตรวจสอบภายใน และพิจารณาประเด็นสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทฯ และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงให้แก่ผู้บริหารของบริษัทฯ ร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการทำงานของแผนกตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพียงพอ รวมทั้งประเด็นและข้อเสนอแนะดังกล่าว มีการดำเนินการเพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

5. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชี และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมมีมติอนุมัติแต่งตั้งให้ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2557

6. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และพิจารณารายงานของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อให้ความเห็นต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในการเข้าทำรายการซื้อที่ดิน และอาคารจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
7. พิจารณาผลการสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบทางกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปอย่างถูกต้อง  
คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ไม่มีเจตนาที่จะละเว้นไม่ปฏิบัติ หรือดำเนินการใดๆ ที่ขัดแย้งกับกฎหมาย และข้อกำหนดที่มีสาระสำคัญ

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการบริหาร และเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่และมีความรับผิดชอบตามที่ระบุในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างมีคุณภาพเชิงมืออาชีพ โดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใส การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และการควบคุมภายในที่เหมาะสม



(นายอรรถพร ขำม่าน)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)