

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่หลากหลายทั้งด้านธุรกิจพลังงาน การบัญชี การเงิน และกฎหมาย ณ ปัจจุบัน มีนายสมนึก บำรุงสาส์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายเจษฎา พรหมจาด และนางสาวรีนวนดี สุวรรณมงคล เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 13 ครั้ง โดยเป็นการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2561 รวมถึงรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีและผู้บริหารในสายงานบัญชีและการเงินเข้าร่วมประชุมในวาระการพิจารณางบการเงิน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญที่มีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทฯ ได้แสดงรายการโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม เพื่อหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบบัญชี ระบบการควบคุมภายใน การร้องเรียนและการทุจริต ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลเพิ่มเติมของผู้สอบบัญชีในรายงานเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters: KAM)

2. สอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก โอกาสที่จะเกิด ผลกระทบ และจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicator : KRI) เพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ และกำหนดมาตรการเพิ่มเติมสำหรับตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างมีประสิทธิภาพและทันเวลา คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งบริษัท ได้รายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ซึ่งทำให้เชื่อได้ว่าบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2561 เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะงานตรวจสอบ (Follow up Report) รวมถึงรายงานผลจากแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4. สอบทานและกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัท มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ และมีหน้าที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำกับดูแลการดำเนินงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิผล มีการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่ได้อนุมัติไว้ พิจารณาประเด็นจากการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการตรวจสอบภายใน รวมทั้งติดตามผลการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการตรวจสอบได้สนับสนุนโครงการระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจติดตามอย่างต่อเนื่อง หรือ CCMS (Continuous Control Monitoring and Auditing System) ซึ่งเป็นการนำระบบเข้ามาช่วยในการกลั่นกรองและตรวจติดตามความผิดปกติ

ที่เกิดขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือให้กับผู้บริหารและหน่วยงานที่รับผิดชอบในการป้องกันแก้ไขรายการที่ผิดปกติได้ทันทั่วทั้งที่ รวมทั้งเป็นเครื่องมือของสำนักตรวจสอบภายใน ในการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2560 ได้เปิดระบบใช้งานกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างจนถึงการชำระเงิน (Procure To Pay) และ เริ่มเปิดระบบใช้งานกระบวนการขายจนถึงการรับชำระเงิน (Order to Cash) ในระหว่างปี 2561

5. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ โดยได้สอบทานรายการระหว่างกัน ที่บริษัทฯ ดำเนินการกับผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นไปตาม ธรรมเนียมปฏิบัติทางการค้า และเกิดประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งการสอบทาน กระบวนการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแล กิจการที่ดี ตลอดจนดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สนับสนุนให้บริษัทฯ และบริษัทในเครือเข้าร่วมเป็น สมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption : CAC) ขององค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย)

6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กฎหมาย เกี่ยวกับอุตสาหกรรมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีกระบวนการควบคุมภายในให้มีการปฏิบัติตาม กฎหมายดังกล่าวข้างต้นอย่างมีประสิทธิภาพ

7. พิจารณาทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและการรายงานความเป็นอิสระในการ ปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในของบริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) เพื่อให้กฎบัตรมีเนื้อหาที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการ ตรวจสอบภายใน และให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งพิจารณาเห็นชอบ รายงานความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ ปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงธรรม ะมัดระวังรอบคอบ ปราศจากอคติ และมีความเป็นอิสระในการแสดง ความเห็นในรายงานผลการตรวจสอบ

8. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2561

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทน รวมถึงเสนอ ถอดถอนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อให้ได้ผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ความสามารถและความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ เมื่อเห็นว่ามีเหมาะสมแล้วจึงมีมติเห็นชอบในการ แต่งตั้ง บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทส์ ไทโยค สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณา ก่อนนำเสนอขออนุมัติผู้ถือหุ้นต่อไป นอกจากนี้ได้พิจารณาการใช้ บริการอื่นของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าไม่กระทบต่อความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการให้บริการ สอบบัญชี

โดยสรุปในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ ได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่ารายงาน ทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องเชื่อถือได้ บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การดำเนินธุรกิจ ถูกต้องตามกฎหมาย ตลอดจนมีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์สูงสุดและมีการเติบโตอย่างยั่งยืน



(นายสมนึก บำรุงสาดี)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ ๑๑/๑๐/๕๖