

เอกสารแนบ 5 อื่นๆ**รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน**

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560

เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท โทริเซนไทย เอเจนซีส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ ในการดูแลกิจการบริษัทฯ ให้มีการจัดการที่ดี ให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป โดยกำกับดูแลให้รายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลดำเนินงานที่เป็นจริงของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการอิสระที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้เข้ามาทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ สอบทานระบบควบคุมภายใน รวมทั้งสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ แล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถให้ความมั่นใจอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับรอบปีบัญชี 2559 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 (1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2559) ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และแสดงความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายประเสริฐ บุญสัมพันธ์)
ประธานกรรมการ

(นายเฉลิมชัย มหากิจศิริ)
กรรมการผู้จัดการใหญ่และ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ทุกท่านมีความเป็นอิสระ ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน โดยมีนายสมบุญเกียรติ เกษมสุวรรณเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายสันติ บางอ้อ และนายเชิดพงษ์ สิริวิเศษ เป็นกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วน และได้ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2559 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของคณะกรรมการตรวจสอบคือ การให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง การติดตามดูแลคุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ความเพียงพอของทีมงานและความเป็นอิสระของทั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเมื่อใดก็ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัย หรือมีความเห็นว่าควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รายงานทางการเงิน หรือในเรื่องอื่นๆ ที่ตรวจสอบพบ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานข้อสงสัยหรือข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างทันทั่วถึง การปฏิบัติหน้าที่ที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบสามารถสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงินในเรื่องข้อมูลที่สำคัญของงบการเงิน รวมทั้งงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ รายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีสาระสำคัญ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯที่มีสาระสำคัญ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน รายการผิดปกติและประมาณการที่มีสาระสำคัญ (ถ้ามี) เพื่อประโยชน์ของนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติงบการเงินดังกล่าว ในการสอบทาน คณะกรรมการตรวจสอบได้ สอบทานรายงานที่ได้รับจากทั้งผู้บริหารและผู้สอบบัญชี โดยเฉพาะการรายงานในเรื่องความเสี่ยงหรือการประเมินต่างๆ ที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นในช่วงเวลานั้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหาร เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี รวมทั้งพฤติกรรมอันควรสงสัยตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งในปี 2559 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรม

อันควรสงสัยดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ และมีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2559 รวมทั้งได้สอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลอดจนประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ที่กล่าว คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมภายในด้านการบริหาร ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ฝ่ายตรวจสอบภายในได้แจ้งผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบแก่ผู้รับตรวจและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งข้อเสนอแนะที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุง และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส นอกจากนี้ที่กล่าว ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นที่สอดคล้องว่าไม่พบข้อบกพร่องในการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอรวมถึงการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์กร การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม การสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามผลการดำเนินงาน ตามที่ฝ่ายบริหารเห็นว่าจำเป็นสำหรับการประกอบกิจการของบริษัทฯ และไม่พบข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญ

3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับฝ่ายกำกับดูแล และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องของบริษัทเพื่อสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบต่างๆ ผู้ตรวจสอบภายในได้ทำการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นๆ มีความเหมาะสมผลเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ผลการสอบทานได้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ตามลำดับ เพื่อให้มีความมั่นใจว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันมีความโปร่งใส สมเหตุสมผล เป็นธรรม ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในสาระสำคัญ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับและระเบียบที่ใช้บังคับกับการดำเนินงานของบริษัทฯตามกฎหมายที่สำคัญ

4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต (Whistleblowing Policy)

คณะกรรมการได้สนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีและพิจารณาข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต เช่น การเพิ่มช่องทางให้พนักงาน ผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอกสามารถติดต่อกับคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง เพื่อให้สามารถแจ้งข้อมูลต่างๆ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงการจัดให้มีระบบการรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing) ตลอดจนมีมาตรการคุ้มครองโดยไม่เปิดเผยผู้แจ้งข้อมูลและถือเป็นการลับไม่มีข้อร้องเรียนในเรื่องการกระทำผิดหรือการทุจริตในรอบปี

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาและรับทราบหนังสือรับรองการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยกระบวนการและเนื้อหาในหนังสือรับรองฯ ช่วยให้ความมั่นใจว่าบริษัทฯ มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามจรรยาบรรณทางธุรกิจและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบเพื่อให้มีการตรวจสอบในเชิงรุก (Proactive) รองรับความเสี่ยงที่สำคัญอื่นๆ นอกเหนือการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน และการติดตามการแก้ไขประเด็นจากการตรวจสอบของบริษัทย่อยที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินการตรวจสอบ รวมทั้งกำกับให้มีการประเมินคุณภาพการตรวจสอบภายใน และการพัฒนาบุคลากรผู้ตรวจสอบภายในให้มีความพร้อมทั้งความรู้และทักษะในสายอาชีพ นอกจากนี้ยังได้วางระบบ Risk Control Matrix (RCM) ซึ่งช่วยในการพัฒนาการการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรสำนักงานตรวจสอบ ซึ่งได้ให้ความเห็นชอบในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 8/2559 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2559 และคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายในครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมาย และหน้าที่ความรับผิดชอบสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ และเหมาะสมกับความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจของบริษัทฯ

6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินความเหมาะสมของขอบเขตการปฏิบัติงาน ความโปร่งใสและความมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยจะพิจารณาครอบคลุมในเรื่องต่างๆ เช่น คุณภาพของการตรวจสอบทั้งหมด การใช้เวลาในการให้คำแนะนำในการแก้ปัญหา คุณภาพของทีมงานในเรื่องความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในธุรกิจหลักของบริษัทฯ และการทำงานตามแผนงานที่วางไว้

จากการพิจารณาอย่างรอบคอบคณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัดเป็นผู้สอบบัญชีให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ก่อนเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นางศิริเพ็ญ สุขเจริญยิ่งยง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3636 และ/หรือ นายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4068 และ/หรือ นางสาวพรทิพย์ ริมดุสิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5565 และ/หรือ นายบัณฑิต ตั้งภากรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8509 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และอนุมัติค่าสอบบัญชีสำหรับการเงินเฉพาะบริษัทฯ และสำหรับบริษัทในกลุ่มบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 3.7 ล้านบาท และ 14.4 ล้านบาท ตามลำดับ

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันทั้งคณะ และรายบุคคล ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท การประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามเกณฑ์ ตามแบบประเมินจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ซึ่งผลของการประเมินแสดงว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพดีเยี่ยม

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยใช้ความรู้ความสามารถ ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกันอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่อง ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลที่ดี โดยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องและน่าเชื่อถือ และการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท โทรีเซนไทย เอเยนต์ชีส์ จำกัด (มหาชน)

นายสมบุญเกียรติ เกษมสุวรรณ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ