

เอกสารแนบ 5 อื่นๆ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561

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 2560 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 (1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2560) 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 2560 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของคณะกรรมการตรวจสอบคือการให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง การติดตามดูแลคุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ความเพียงพอของทีมงานและความเป็นอิสระของทั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เมื่อใดก็ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัย หรือมีความเห็นว่าควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รายงานทางการเงิน หรือในเรื่องอื่นๆ ที่ตรวจสอบพบ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานข้อสงสัยหรือข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างทันทั่วถึง การปฏิบัติหน้าที่ที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบสามารถสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ และงบการเงินรวมรวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องของความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม เพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชี ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลเพิ่มเติมในรายงานของผู้สอบบัญชีตามมาตรฐานใหม่ (Key Audit Matters: KAMs) รวมทั้งพฤติกรรมอันควรสงสัยตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งในปี 2560 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบรายงานทาง

การเงินที่เหมาะสมเพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ และมีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในจากรายงานผลการตรวจสอบที่นำเสนอโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน และความเห็นของผู้สอบบัญชีเป็นรายไตรมาส ในเรื่องการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของงบการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงการติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในซึ่งผู้สอบบัญชีให้ความเห็นที่สอดคล้องกันว่าไม่พบข้อบกพร่องในการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญ

3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบ

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบเน้นนโยบายการบริหารจัดการเพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเป็นระบบ สนับสนุนการจัดทำ Compliance Framework เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ทำการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความโปร่งใส สมเหตุสมผล เป็นธรรม ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในสาระสำคัญ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ รวมทั้งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นๆ ผลการสอบทานได้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ตามลำดับ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่ใช้บังคับกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามกฎหมายที่สำคัญ

4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต (Whistleblowing Policy)

คณะกรรมการได้สนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีและพิจารณาข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต เช่น การเพิ่มช่องทางให้พนักงาน ผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอกสามารถติดต่อกับคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง เพื่อให้สามารถแจ้งข้อมูลต่างๆ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงการจัดให้มีระบบการรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing) ตลอดจนมีมาตรการคุ้มครองโดยไม่เปิดเผยผู้แจ้งข้อมูลและถือเป็นความลับ ซึ่งในปี 2560 นี้ไม่มีข้อร้องเรียนในเรื่องการกระทำผิดหรือการทุจริต

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาและรับทราบหนังสือรับรองการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของพนักงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยกระบวนการและเนื้อหาในหนังสือรับรองฯ ช่วยให้ความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามจรรยาบรรณทางธุรกิจและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบ โดยในปี 2560 ได้กำหนดกรอบโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน “แบบรวมกลุ่มบริษัท” รวมทั้งผลักดันให้มีการประกาศใช้นโยบายการตรวจสอบ

ภายในของกลุ่มบริษัท เพื่อให้มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานและนำไปสู่ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในของทั้งกลุ่มบริษัท และกำหนดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน และการติดตามการแก้ไขประเด็นจากการตรวจสอบของบริษัทฯ ข้อที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนกลยุทธ์ แผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ พิจารณาการปรับปรุงกฎบัตรด้านการตรวจสอบภายใน สอบทานงบประมาณประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากรให้มีความพร้อมทั้งความรู้และทักษะในสายอาชีพ รวมทั้งได้สอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลอดจนประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินความเหมาะสมของขอบเขตการปฏิบัติงาน ความโปร่งใสและความมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยจะพิจารณาครอบคลุมในเรื่องต่างๆ เช่น คุณภาพของการตรวจสอบทั้งหมด การใช้เวลาในการให้คำแนะนำในการแก้ปัญหา คุณภาพของทีมงานในเรื่องความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในธุรกิจหลักของบริษัทฯ และการทำงานตามแผนงานที่วางไว้

จากการพิจารณาอย่างรอบคอบคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเสนอแต่งตั้ง นางสาวพรทิพย์ ริมดุสิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5565 และ/หรือ นายบัณฑิต ตั้งภากรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8509 และ/หรือ นายวัชร ภัทรพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6669 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2561 รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งได้เสนอคณะกรรมการบริษัทฯ นำเสนอและขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เพื่อพิจารณาแต่งตั้งและอนุมัติค่าสอบบัญชีสำหรับงบการเงินเฉพาะบริษัทฯ และสำหรับบริษัทในกลุ่มบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 3.85 ล้านบาท และ 20.14 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับปี 2561 ต่อไป

7. การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันทั้งคณะและรายบุคคล ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ การประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามเกณฑ์ ตามแบบประเมินจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ซึ่งผลของการประเมินแสดงว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพดีเยี่ยม

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทฯ มีการ

ปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามเกณฑ์ของบริษัทฯ รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท โทรีเซนไทย เอเยนซีส์ จำกัด (มหาชน)

นายสมบุญเกียรติ เกษมสุวรรณ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ