

### รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2560

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

ตามที่คณะกรรมการบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ได้มีมติแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัท ที่เป็นอิสระรวม 3 คน คือ นายอังคณี วรทรัพย์ เป็นประธาน กรรมการตรวจสอบ พลอากาศตรี โฆษก ประคองทรัพย์ และนางสาวนวรรตน์ อนิเมะศิริ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมี หน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญๆ คือ การสอบทานให้บริษัทมีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ กำกับดูแลให้บริษัท ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง พิจารณาความสมเหตุสมผลในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งหรือเลิกจ้างผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งปฏิบัติการอื่นใดตามที่ คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมาย

ในรอบปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้งได้แก่ ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2560 ครั้งที่ 3/2560 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 และครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560 ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะมีฝ่ายบริหารเข้าร่วมเพื่อนำเสนอข้อมูล รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงาน และนำข้อสังเกตจากคณะกรรมการ ตรวจสอบไปทำการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความรัดกุมรอบคอบกว่าปีที่ผ่านมา แต่จะมีการหารือโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วยในบางวาระเพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาข้อมูล โดยในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้ พิจารณาสอบทานเรื่องสำคัญๆ สรุปได้ดังนี้

1) **การสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของงบการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ และงบการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายบริหาร และ ผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งจะมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและ ขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตาม ข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมี การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับ ผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทาง การเงิน

2) **การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย รวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ได้พิจารณาสอบ ทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มิให้เกิด

ความขัดแย้งหรือละเมิดต่อระเบียบกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ของทางราชการ พร้อมให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่างรัดกุมรอบคอบ

โดยในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกให้ บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในและประเมินผลให้กับคณะกรรมการตรวจสอบต่อเนื่องอีกปีหนึ่ง โดยมีนายรักษัลล อังศุวิทยา เป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน และการอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ และในปี 2560 บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นอย่างดี ได้ให้ข้อเสนอแนะแก่บริษัทฯ นำไปปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการเสนอแนะให้บริษัทฯ ลดขั้นตอนการดำเนินงานที่มีความซ้ำซ้อน ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

3) **สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ภาครัฐ** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4) **พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2560** โดย คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกให้นายบุญเลิศ แก้วพันธุ์ฤกษ์ และ/หรือนางสาวปิยนุช เกษมศุภกร และ/หรือนางสาวรุ่งตะวัน บุญศักดิ์เฉลิม แห่งบริษัท บีฟิอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงได้พิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

5) **พิจารณารายงานที่ต้องเปิดเผย** คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานต่างๆ ที่ต้องเปิดเผยในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แก่ การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2560 เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของ คณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการดูแลรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม มีการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ของทางราชการอย่างถูกต้อง สมเหตุสมผลและเหมาะสมตามสภาพความเป็นจริงในการ

ดำเนินธุรกิจ ภายใต้จรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ทำให้เชื่อมั่นว่าบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการ  
อนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) มีความพร้อมที่จะเติบโต โดยดำรงไว้ซึ่งการเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายอังคณี วรทรัพย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ