

รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2561

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระของบริษัทฯ จำนวน 3 คน โดยมีนายอังคณี วรทรัพย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ พลอากาศตรี โฆษกประคองทรัพย์ และนางสาวนวิรัตน์ อโนมะศิริ เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 5 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ได้แก่ ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 ครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561 และครั้งที่ 5/2561 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561

ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะมีฝ่ายบริหารเข้าร่วมเพื่อนำเสนอข้อมูล รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงาน และนำข้อสังเกตจากคณะกรรมการตรวจสอบไปทำการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความรัดกุมรอบคอบกว่าปีที่ผ่านมา แต่จะมีการหารือโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วยในบางวาระเพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาข้อมูล โดยในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานเรื่องสำคัญๆ สรุปได้ดังนี้

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ และงบการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบและหารือเกี่ยวกับความเห็นของผู้สอบบัญชีและประเด็นที่พบจากการสอบทาน โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอ การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งจะมีผลกระทบต่อการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกให้นายบุญเลิศ แก้วพັນธุ์พฤกษ์ และ/หรือนางสาวปิยนุช เกษมศุภกร และ/หรือนางสาวรุ่งตะวัน บุญศักดิ์เฉลิม แห่งบริษัท บีฟิอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและความเป็นอิสระ ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน กสท. รวมถึงผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีที่ผ่านมา รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีที่เหมาะสม เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- พิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกให้ บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในและประเมินผลให้กับคณะกรรมการตรวจสอบต่อเนื่องเป็นปีที่สอง

โดยมีนายรักษัลล อังศุพิทยา เป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน และการอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ และในปี 2561 บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นอย่างดี ได้ให้ข้อเสนอแนะแก่บริษัทฯ นำไปปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การดำเนินกิจการเป็นไปด้วยความโปร่งใส สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการเสนอแนะให้บริษัทฯ ลดขั้นตอนการดำเนินงานที่มีความซ้ำซ้อน ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้พิจารณาทบทวนประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ตามแบบประเมินด้วยตนเองของสำนักงาน กสท.(แนวคิดของ COSO) ในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ ไม่มีรายงานว่ามีข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีและบริษัทผู้ตรวจสอบภายในแต่อย่างใด

- สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ภาครัฐ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- พิจารณารายงานที่ต้องเปิดเผย คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อรายงานต่างๆ ที่ต้องเปิดเผยในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน รายงาน คณะกรรมการตรวจสอบประจำปี

ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ มีความเป็นอิสระ และโปร่งใส ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ของทางราชการอย่างถูกต้อง สมเหตุสมผลและเหมาะสมตามสภาพความเป็นจริงในการดำเนินธุรกิจ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายอังคณี วรทรัพย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ