

รายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2563

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท บริหารและพัฒนาเพื่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระของบริษัทฯ จำนวน 3 คน โดยมีนายอังคณี วรทรัพย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ พลอากาศตรี โฆษก ประคองทรัพย์ และนางสาวนวรรตน์ อโนมะศิริ เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินงานเกี่ยวกับการสอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ พิจารณาคุณสมบัติ ความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงาน และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี เพื่อเสนอแต่งตั้งและเลิกจ้างผู้สอบบัญชี และการกำหนดคำตอบแทนผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิตรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมาย

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 5 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ได้แก่

ลำดับ	วันที่ประชุม	นายอังคณี วรทรัพย์	พลอากาศตรี โฆษก ประคองทรัพย์	นางสาวนวรรตน์ อโนมะศิริ
ครั้งที่ 1/2563	27 กุมภาพันธ์ 2563	เข้าร่วม	เข้าร่วม	เข้าร่วม
ครั้งที่ 2/2563	15 พฤษภาคม 2563	เข้าร่วม	เข้าร่วม	เข้าร่วม
ครั้งที่ 3/2563	22 กรกฎาคม 2563	เข้าร่วม	เข้าร่วม	เข้าร่วม
ครั้งที่ 4/2563	14 สิงหาคม 2563	เข้าร่วม	เข้าร่วม	เข้าร่วม
ครั้งที่ 5/2563	13 พฤศจิกายน 2563	เข้าร่วม	เข้าร่วม	เข้าร่วม

ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะมีฝ่ายบริหารเข้าร่วมเพื่อนำเสนอข้อมูล รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงาน และนำข้อสังเกตจากคณะกรรมการตรวจสอบไปทำการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความรัดกุมรอบคอบกว่าปีที่ผ่านมา แต่เพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาข้อมูลซึ่งกำหนดไว้ว่าจะต้องมีการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ดังนั้นในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2563 กรรมการผู้จัดการจึงไม่ได้เข้าร่วมในการประชุม

สำหรับในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานเรื่องสำคัญๆ สรุปได้ดังนี้

- พิจารณาสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ความเชื่อถือได้ของงบการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ และงบการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งจะมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี และขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- พิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญของผู้ตรวจสอบภายใน มิให้เกิดความขัดแย้งหรือละเมิดต่อระเบียบกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ของทางราชการ พร้อมให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในประเด็นต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน โดยให้ฝ่ายจัดการไปพิจารณาดำเนินการ

โดยในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกให้ บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในและประเมินผลให้กับคณะกรรมการตรวจสอบต่อเนื่องอีกปีหนึ่ง โดยมีนายรัชพล อังศุริยา เป็นหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน และการอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ และในปี 2563 บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นอย่างดี ได้ให้ข้อเสนอแนะแก่บริษัทฯ นำไปปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการเสนอแนะให้บริษัทฯ ลดขั้นตอนการดำเนินงานที่มีความซ้ำซ้อน ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้พิจารณาผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ที่ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในและฝ่ายจัดการ ในด้านต่างๆ ได้แก่ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม
- พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2563** โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกให้นายบุญเลิศ แก้วพันธุ์พฤกษ์ และ/หรือนางสาวปิยนุช เกษมศุภกร และ/หรือนางสาวรุ่งตะวัน บุญศักดิ์เฉลิม แห่งบริษัท บีฟิอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย 5 แห่ง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและความเป็นอิสระ ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน กสท.รวมถึงผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีที่ผ่านมา รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีที่เหมาะสม เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- พิจารณาสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ภาครัฐ** โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- **พิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานที่ต้องเปิดเผยต่อหน่วยงานกำกับดูแล** คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อรายงานต่างๆ ที่ต้องเปิดเผย ได้แก่ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี รวมถึงข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ การให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นในปี 2563 การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน และรายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2563

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ไม่มีรายงานพบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีและบริษัทผู้ตรวจสอบภายในแต่อย่างใด และบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ของทางราชการอย่างถูกต้องและเหมาะสมตามสภาพความเป็นจริงในการดำเนินธุรกิจ รายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในรอบปี 2563 มีความเหมาะสมและเป็นธรรม และมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ อันเป็นการรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ
(นายอังคณี วรทรัพย์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ