

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล นายโยธิน วิมุกตาชน และนายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล โดย รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ

โดยในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งหมด 17 ครั้ง ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีการพิจารณาทบทวนเรื่องต่าง ๆ ซึ่งสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำเดือน ประจำไตรมาสและประจำปีของบริษัท ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน รวมทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อสอบถามประเด็นสำคัญที่ตรวจพบจากการสอบทานงบการเงินของบริษัททุกไตรมาส
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในงานตรวจสอบและพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และทำให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น
3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสอบทานรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท
6. คณะกรรมการตรวจสอบจะเข้าร่วมสัมมนา ฝึกอบรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และจะรายงานผลการประชุม การสัมมนา ฝึกอบรมแก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ เพื่อพัฒนาศักยภาพ รวมทั้งมีการติดตามความเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติให้ทันสมัยเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

จากการพิจารณาสอบทานเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามควร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีคำแนะนำเพิ่มเติมบางประการ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) เมื่อบริษัทมีการปรับปรุงโครงสร้างในระดับสายงาน หรือฝ่ายงาน ควรมีการปรับปรุง Organization Chart เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ชัดเจนในเรื่องของสายการบังคับบัญชา (Command Line) รวมถึง การปรับปรุงภาระหน้าที่ (Job Description) ของตำแหน่งงานที่ได้มีการเปลี่ยนแปลง

(2) ตามที่ ภาครัฐ ได้เพิ่มความเข้มงวดด้านการปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองผู้บริโภค เรื่องการระบุความครบถ้วนบนฉลากสินค้า นั้น จากประเด็นนี้ บริษัทควรเพิ่มความระมัดระวังเกี่ยวกับข้อมูลที่ต้องระบุบนกล่องแบตเตอรี่ให้ครบถ้วน เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

(3) บริษัทมีนโยบายการให้ Rebate แก่ลูกค้า เพื่อเป็นการกระตุ้นยอดขาย โดยอัตราการจ่ายมีความหลากหลาย ขึ้นอยู่กับกลุ่มลูกค้าในแต่ละตลาด ซึ่งปัจจุบันการปฏิบัติงานในส่วนนี้เป็นการดำเนินการตามประเพณีปฏิบัติ ดังนั้น บริษัทควรกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางให้กับหน่วยงานขาย และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบยังตระหนักในเรื่องการเข้าร่วม “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” จึงได้นำเสนอความเห็นนี้ต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเห็นว่าการเข้าร่วมโครงการจำเป็นต้องใช้เวลาในการเตรียมความพร้อมและทำความเข้าใจในขั้นตอนก่อน อย่างไรก็ตาม บริษัทเห็นว่านโยบายการต่อต้านการทุจริตเป็นสิ่งสำคัญ และบริษัทได้มีการประกาศ Anti-corruption Policy ต่อบุคคลภายนอกผ่านทาง Website ของบริษัท

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

1 มีนาคม 2560