

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล และ รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบุญณ์ โดย รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล เป็นประธานกรรมการ

โดยในปี พ.ศ. 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งหมด 15 ครั้ง ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีการพิจารณาทบทวนเรื่องต่าง ๆ ซึ่งสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำเดือน ประจำไตรมาสและประจำปีของบริษัท ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน รวมทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบถามประเด็นสำคัญที่ตรวจพบจากการสอบทานงบการเงินของบริษัททุกไตรมาส
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในงานตรวจสอบและพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และทำให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสอบทานรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท
6. คณะกรรมการตรวจสอบจะเข้าร่วมสัมมนา ฝึกอบรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และจะรายงานผลการประชุม การสัมมนา ฝึกอบรมแก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ เพื่อพัฒนาศักยภาพ รวมทั้งมีการติดตามความเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติให้ทันสมัยเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

จากการพิจารณาสอบทานเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัท จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามสมควร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีคำแนะนำเพิ่มเติมบางประการดังนี้

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ แนะนำให้มีการปรับปรุงวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อให้ระบบการขายสินค้ามีความรอบคอบรัดกุมและสามารถที่จะป้องกันการทุจริตของพนักงานขายได้ ทั้งนี้ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการจัดตั้งคณะทำงานภายในบริษัทขึ้น เพื่อประเมินและพัฒนาระบบการควบคุมภายในของระบบการขายสินค้า
- 2) จากสถานะเศรษฐกิจในปี 2561 ที่ก่อให้เกิดปัญหาด้านความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าบางรายในบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความกังวลและให้ความสนใจในเรื่อง การวิเคราะห์สินเชื่อ การอนุมัติสินเชื่อ และการติดตามหนี้ และได้ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้าและการคำนวณความสามารถในการชำระหนี้ เพื่อกำหนดวงเงินสินเชื่อ ซึ่งควรได้รับการปรับปรุงให้เหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทให้มากขึ้น

3) เนื่องจากสถานที่ตั้งของโรงงานอยู่ในพื้นที่บังคับของพระราชบัญญัติผังเมือง หากมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทจะทำได้เพียงเพื่อการบำรุงรักษาอาคารให้อยู่ในสภาพที่ดีและให้ใช้งานได้ ในขณะที่ ฝ่ายจัดการมีโครงการก่อสร้าง และต่อเติมอาคารหลายโครงการ ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบ จึงแนะนำให้มีการจัดทำ Master Plan สำหรับโครงการปรับปรุงให้ชัดเจน และศึกษารายละเอียดของการก่อสร้างให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ ในปี 2561 บริษัทได้เริ่มดำเนินการ “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” โดยบริษัทได้ยื่นเจตนารมณ์การร่วมโครงการอย่างเป็นทางการ และได้รับการตอบรับจากโครงการเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2561 อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปี 2561 คณะทำงานซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลปกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

12 มีนาคม 2562