

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ รศ.ดร.ลาวัญย์ ถนอดิลปกุล นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล และ รศ.พิสิษฐ์ วัฒนสมบุญรณ์ โดย รศ.ดร.ลาวัญย์ ถนอดิลปกุล เป็นประธานกรรมการ

โดยในปี พ.ศ. 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งหมด 14 ครั้ง ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีการพิจารณาทบทวนเรื่องต่าง ๆ ซึ่งสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำเดือน ประจำไตรมาสและประจำปีของบริษัท ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน รวมทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบถามประเด็นสำคัญที่ตรวจพบจากการสอบทานงบการเงินของบริษัททุกไตรมาส

2. สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในงานตรวจสอบและพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และทำให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสอบทานรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

5. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

6. คณะกรรมการตรวจสอบจะเข้าร่วมสัมมนา ฝึกอบรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการะงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และจะรายงานผลการประชุม การสัมมนา ฝึกอบรมแก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ เพื่อพัฒนาศักยภาพ รวมทั้งมีการติดตามความเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติให้ทันสมัยเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

จากการพิจารณาสอบทานเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามสมควร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีคำแนะนำเพิ่มเติมบางประการ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) คณะกรรมการตรวจสอบตระหนักดีว่าภาวะเศรษฐกิจปี 2562 มีผลกระทบต่อยอดขายและการขยายตลาด แม้ยอดขายปี 2562 ต่ำกว่าปีที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม ผลประกอบการบริษัทมีกำไรเพิ่มขึ้น กล่าวคือ ยอดขายส่วนใหญ่มาจากลูกค้ารายใหญ่ โดยเฉพาะแบตเตอรี่มอเตอร์ไซค์ในตลาด MTD สัดส่วนการขายเป็นของ Dealer รายใหญ่เพียงไม่กี่ราย ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบ จึงเห็นว่าวิธีการจัดจำหน่าย ควรมีโครงสร้างลูกค้าที่สมดุล โดยการเพิ่ม Dealer เพื่อกระจายสินค้าและจัดจำหน่าย

2) ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้เคยให้คำแนะนำให้มีการปรับปรุงเรื่องการวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้า และการคำนวณความสามารถในการชำระหนี้เพื่อกำหนดวงเงินสินเชื่อ ซึ่งในปีที่ผ่านมาคำแนะนำนี้อยู่ระหว่าง

ดำเนินการ เพื่อปรับปรุงให้การปฏิบัติงานด้านสินเชื่อของบริษัทมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม จากแนวโน้มสภาพเศรษฐกิจ 2563 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าฝ่ายจัดการควรเพิ่มความสนใจในประเด็นนี้ เพื่อลดความเสี่ยงด้านสินเชื่อและการชำระหนี้

3) คณะกรรมการตรวจสอบตระหนักถึงการปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นสำคัญ และจึงได้เสนอให้จัดทำ Checklist การปฏิบัติงาน เพื่อให้ฝ่ายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งปัจจุบัน Checklist ดังกล่าวยังดำเนินการไปเพียงบางส่วน ดังนั้นคณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

4) จากการออกกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลในปี 2562 และจะมีผลบังคับใช้ในเดือน พ.ค. 2563 นั้น คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การปฏิบัติตามกฎหมายฉบับนี้เป็นสิ่งสำคัญ เนื่องจากเทคโนโลยีการสื่อสารในปัจจุบันมีความทันสมัย และสะดวกรวดเร็วขึ้น ซึ่งอาจทำให้ผู้ไม่ประสงค์ดีต่อบริษัทเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย ดังนั้นฝ่ายจัดการจึงควรจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลข้อมูล และกำหนดวิธีปฏิบัติให้มีความชัดเจนและปลอดภัย เพื่อป้องกันบริษัททำผิดกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลปี 2562

นอกจากนี้ ในปี 2562 บริษัทได้ดำเนินการ “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” ต่อเนื่องจากปี 2561 โดยบริษัทได้จัดทำร่างนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงนโยบายและคู่มืออื่นที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(รศ.ดร.ลาวัณย์ อดิสิลกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

9 มีนาคม 2563