

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2560

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท เพอร์ซิเดนท์ เบเกอร์ จำกัด(มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เพอร์ซิเดนท์ เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ด้านวิทยาศาสตร์การอาหาร ด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล ด้านวิทยาศาสตร์การแพทย์ และด้านบัญชีและภาษีอากร โดยคณะกรรมการบริษัทมีคำสั่งแต่งตั้ง ดังรายนามต่อไปนี้

1. ศ.ดร.สุวิมล กิริติพิบูล ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ  
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านวิทยาศาสตร์การอาหาร)
  - \* 2. ศ.ดร.ธีรวิทย์ บุญยโสภณ กรรมการตรวจสอบ  
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล)
  3. แพทย์หญิง ยุพา สุนทรภา กรรมการตรวจสอบ  
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านวิทยาศาสตร์การแพทย์)
  4. นายบุญศักดิ์ เจียมปรีชา กรรมการตรวจสอบ  
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีและภาษีอากร)
- \*แทน รศ.ดร.กุลภัทรา สิริโคม กรรมการตรวจสอบ ซึ่งขอลาออก มีผลตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2560 และคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้ง ศ.ดร. ธีรวิทย์ บุญยโสภณ เป็นกรรมการตรวจสอบ มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560

ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และได้ปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการมีระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย พนักงาน ตลอดจนผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนี้

- เน้นการตรวจสอบในเชิงป้องกัน เพื่อให้มีการทำงานอย่างเป็นระบบ และป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตขึ้นได้
- เน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงจากการดำเนินงานเป็นหลัก โดยกำหนดให้มีการระบุปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมในแต่ละระบบงานเมื่อทำการตรวจสอบ
- ให้ความสำคัญสำหรับการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือมีวาระเท่าเทียมจำนวนที่ยังคงมีอยู่ในคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ มีสิทธิได้รับเลือกกลับเข้ามาทำงานใหม่ได้ และกำหนดช่วงของวาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบเหมือนคณะกรรมการบริษัท โดยมี ดร.วัชรวิ ถิ่นธานี ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่าน ได้เข้าร่วมประชุมพร้อมกันจำนวน 3 ครั้ง และมี 2 ครั้งที่กรรมการตรวจสอบ 1 ท่านขอลาประชุม เนื่องจากมีภารกิจจำเป็น นอกจากนี้ ยังมีวาระการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายนอก ได้แก่ บริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด เพื่อพิจารณาระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับรายงานทางการเงินของบริษัท ตลอดจนข้อสังเกตและรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานดังกล่าว วาระการประชุมร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้รายงานผลการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงได้ประชุมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในวาระที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาประเด็นต่างๆ สรุปผลการพิจารณาและเสนอคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

1. พิจารณาและสอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอทันต่อเวลาการปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มาตรฐานการบัญชี และการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญของบริษัทร่วมกับผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถาม และรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชี ในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและเพียงพอ จึงมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. สอบทานระบบการควบคุมภายในที่สำคัญ โดยพบว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สามารถบรรลุดัชนีประสิทธิผลและเป้าหมายของการดำเนินงาน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพเพียงพอกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

3. สอบทานการตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานรายงานการตรวจสอบและกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท ตลอดจนให้คำแนะนำต่างๆ ต่อผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน โดยได้มีการพิจารณาและให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบประจำปี ทั้งนี้ ยังได้สนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ของบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล และยกระดับการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

4. รับทราบรายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operation Risk) ในด้านการผลิต ด้านสำนักงาน และด้านฝ่ายขาย เพื่อทราบถึงผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ และหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท พร้อมทั้งได้เสนอแนะให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน นำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดให้มีการทบทวนแผนการตรวจสอบของบริษัทเป็นประจำทุกครึ่ง เมื่อความเสี่ยงของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง เพื่อเป็นแนวทางการตรวจสอบของบริษัทให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น

5. ตรวจสอบและให้ความเห็นต่อรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน

คณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยพบว่า รายการดังกล่าวเป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัท ในราคาที่เหมาะสม และได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง และครบถ้วนแล้ว

6. สอบทานให้การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใสแก่ผู้ถือหุ้น และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

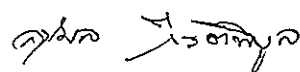
7. ได้มีการนำเสนอรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ

8. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

9. คณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 38 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2560 เพื่อช่วยตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นด้วย

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรม มีความเป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการรับข้อมูล ซึ่งได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี ทั้งจากผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้อง จึงได้พิจารณาร่วมกันแล้วเห็นว่า บริษัทเพรซิเดนท เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) มีกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่อการเงิน ระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ รายการที่เกี่ยวข้องโยงกันเป็นรายการที่เป็นธุรกิจตามปกติทั่วไป สมเหตุสมผล และไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ รวมทั้งได้ปฏิบัติตามกรอบของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ศ.ดร.สุวิมล กิริติพิบูล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ