

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2562

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท เพอร์ซิเดนท์ เบเกอร์ จำกัด(มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติ เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2562 แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ทดแทนกรรมการชุดเก่าที่ครบวาระ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ ด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล ด้านวิทยาศาสตร์การอาหาร ด้านวิทยาศาสตร์การแพทย์ และด้านบัญชีและภาษีอากร ดังรายนามต่อไปนี้

1. ศ.ดร.ธีรภูมิ บุญยโสภณ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ  
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล)
2. ศ.ดร.วิสิฐ จະวะสิต กรรมการตรวจสอบ  
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านวิทยาศาสตร์การอาหาร)
3. แพทย์หญิง ยุพา สุนทรภา กรรมการตรวจสอบ  
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านวิทยาศาสตร์การแพทย์)
4. นางเอมอร ปทุมรักษ์ กรรมการตรวจสอบ  
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีและภาษีอากร)

กรรมการทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และได้ปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท อย่างครบถ้วน สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการมีระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย พนักงาน ตลอดจนผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนี้

- เน้นการตรวจสอบในเชิงป้องกัน เพื่อให้การทำงานอย่างเป็นระบบ และป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดการทุจริตขึ้นได้
- เน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงจากการดำเนินงานเป็นหลัก โดยกำหนดให้มีการระบุปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมในแต่ละระบบงานเมื่อทำการตรวจสอบ
- ให้ความสำคัญสำหรับการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องตามนโยบายของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือมีวาระเท่าเพียงจำนวนที่ยังคงมีอยู่ในคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ มีสิทธิได้รับเลือกกลับเข้ามาทำงานใหม่ได้ และกำหนดช่วงของวาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบเหมือนคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยกรรมการได้เข้าร่วมประชุม เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ ยังมีวาระการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ได้แก่ บริษัทสำนักงาน อี วาย จำกัด เพื่อพิจารณาระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับรายงานทางการเงิน ของบริษัทฯ ตลอดจนข้อสังเกตและรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานดังกล่าว วาระการประชุมร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้รายงานผลการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงได้ประชุมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ในวาระที่เกี่ยวข้อง เพื่อ

พิจารณาประเด็นต่างๆ สรุปผลการพิจารณาและเสนอคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหารของบริษัท พิจารณาดำเนินการ ดังนี้

1. พิจารณาและสอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี 2562 รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอทันต่อเวลา การปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มาตรฐานการบัญชี และการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญของบริษัท ร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถาม และรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและเพียงพอ จึงมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตว่า งบการเงินของบริษัท มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. สอบทานระบบการควบคุมภายในที่สำคัญ โดยพบว่า บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงาน รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีประสิทธิภาพเพียงพอกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

3. สอบทานการตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานรายงานการตรวจสอบและกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท ได้แก่ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ฝ่ายโลจิสติกส์ ฝ่ายผลิตโรงงานลาดกระบัง2 ฝ่ายการตลาด ตลอดจนให้คำแนะนำต่างๆ ต่อผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน โดยได้มีการพิจารณาและให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบประจำปี ทั้งนี้ ยังได้สนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ของบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล และยกระดับการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

4. รับทราบรายงานจากคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ด้านปฏิบัติการ (Operation Risk) ในด้านการผลิต สำนักงาน และฝ่ายขาย เพื่อทราบถึงผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ และหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท พร้อมทั้ง ได้เสนอแนะให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน นำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของบริษัท พร้อมทั้ง กำหนดให้มีการทบทวนแผนการตรวจสอบของบริษัท เป็นประจำทุกครึ่ง เมื่อความเสี่ยงของบริษัท มีการเปลี่ยนแปลง เพื่อเป็นแนวทางการตรวจสอบของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

5. ตรวจสอบและให้ความเห็นต่อรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยพบว่า รายการดังกล่าว เป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทเพอร์ซิเดนท์ เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) ในราคาที่เหมาะสม และได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง และครบถ้วนแล้ว

6. สอบทานให้การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใสแก่ผู้ถือหุ้น และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

7. ได้มีการนำเสนอรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ

8. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

9. คณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 40 เมื่อวันศุกร์ที่ 26 เมษายน 2562 เพื่อช่วยตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นด้วย

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรม มีความเป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการรับข้อมูล ซึ่งได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี ทั้งจากผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้อง จึงได้พิจารณา ร่วมกันแล้วเห็นว่า บริษัท เพอร์ซิเดนซ์ เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) มีกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่อการเงิน ระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ รายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นรายการที่เป็นธุรกิจตามปกติทั่วไป สมเหตุสมผล และไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ รวมทั้งได้ปฏิบัติอยู่ในกรอบของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

.....  
(ศ.ดร.ธีรวุฒิ บุญยโสภณ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ