

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. 2563

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท เพอร์ซิเดนซ์ เบเกอร์ จำกัด(มหาชน)

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติ เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2563 แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ทดแทน กรรมการชุดเก่าที่ครบวาระ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ ด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และด้านบัญชีและภาษีอากร ดังรายนามต่อไปนี้

1. ศ.ดร.ธีรภูมิ บุญยโสภณ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านการจัดการทรัพยากรบุคคล)
2. นายวัฒน์ชัย โชติชูตระกูล กรรมการตรวจสอบ
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านกฎหมาย)
3. นายธนพิชญ์ มูลพฤกษ์ กรรมการตรวจสอบ
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านกฎหมาย)
4. นางเอมอร ปทุมรักษ์ กรรมการตรวจสอบ
(มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านบัญชีและภาษีอากร)

กรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และได้ปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างครบถ้วน สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการตรวจสอบภายในที่ครอบคลุมการปฏิบัติงานของพนักงานและผู้บริหารบริษัทเกี่ยวกับจริยธรรม และจรรยาบรรณ และมีระบบการตรวจสอบภายนอกโดยผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท สำนักงานอัยวัย จำกัด ตามมาตรฐานสากล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย พนักงาน ตลอดจนผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนี้

- เน้นการสอบทาน ความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัท และมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผย เพื่อความมั่นใจว่ารายงานทางการเงินดังกล่าวถูกต้อง สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปของบริษัทฯ

- เน้นการตรวจสอบในเชิงป้องกัน เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการทำงานอย่างเป็นระบบ และป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบขึ้นได้

- เน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากการดำเนินงานเป็นหลัก โดยให้มีการประเมินความเสี่ยง และสอบทานวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ

- เน้นให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือมีวาระเท่าเพียงจำนวนที่ยังคงมีอยู่ใน คณะกรรมการบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ มีสิทธิได้รับเลือกกลับเข้ามาทำงานใหม่ได้ และกำหนดช่วงของ วาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบเหมือนคณะกรรมการบริษัท

ในปี พ.ศ. 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 6 ครั้ง โดยกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมทุก ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ ยังมีวาระการประชุมร่วมกับ ผู้ตรวจสอบภายนอก ได้แก่ บริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด เพื่อพิจารณาระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับรายงานทาง การเงินของบริษัท ตลอดจนข้อสังเกตและรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการ ตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้รายงานผลการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้ทราบและได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อการควบคุมด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและรับรองผลการสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี รวมทั้ง การเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอทันต่อเวลาการปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มาตรฐานการบัญชี และการ เปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญของบริษัท ที่ดำเนินการโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท สำนักงานอีวาย จำกัด ตามมาตรฐานสากล ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถาม และรับฟังคำชี้แจงจาก ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและเพียงพอ จึงมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รับอนุญาตว่างบการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. สอบทานระบบการควบคุมภายในที่สำคัญ โดยพบว่า บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานของบริษัท ฯ รวมทั้งได้รับข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มี ประสิทธิภาพเพียงพอกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไปในยุค เศรษฐกิจดิจิทัล

3. ดำเนินการสอบทานการตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานรายงานการตรวจสอบและกำกับดูแลงาน ตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมหน่วยงานที่สำคัญของบริษัท ตลอดจนให้คำแนะนำต่าง ๆ ต่อผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน โดยได้มีการพิจารณาและให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบ ประจำปี ทั้งนี้ ยังได้สนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ของบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล และยกระดับการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นเพื่อการแข่งขันทางธุรกิจ อย่างยั่งยืนตามนโยบายของบริษัท

4. รับทราบรายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการจัดทำการบริหารความ เสี่ยงเพื่อควบคุม สอบทานและดูแลความเสี่ยงที่สำคัญ ทั้งได้เสนอแนะให้หน่วยงานตรวจสอบภายในนำผลการประเมิน ความเสี่ยงด้านต่างๆ รวมทั้งด้านการบริหารงานผลิตและซ่อมบำรุงโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ฟาร์มเฮาส์ไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของบริษัท และกำหนดให้มีการทบทวนแผนการตรวจสอบของบริษัท เป็นประจำทุก ครั้งเมื่อความเสี่ยงของบริษัท มีการเปลี่ยนแปลง เพื่อเป็นแนวทางการตรวจสอบของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นเพื่อ รักษาผลประโยชน์สูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไป

5. ตรวจสอบและให้ความเห็นต่อรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยพบว่า รายการดังกล่าวเป็นการดำเนินการตามธุรกิจปกติของ บริษัทฯ ในราคาที่เหมาะสมเหตุผล และได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง และครบถ้วนแล้ว

6. สอบทานให้การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เช่น พรบ.ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใสแก่ผู้ถือหุ้น และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายตามหลักธรรมาภิบาล

7. มีการนำเสนอรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัท ทราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ

8. มีการพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับปริมาณงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

9. คณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 41 เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2563 เพื่อช่วยตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นด้วย เพื่อความโปร่งใสในการบริหารกิจการของบริษัทฯ

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับการมีระบบการควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้ทันสมัย โดยมีการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรม มีความเป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการรับข้อมูล ซึ่งได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีทั้งจากผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้อง จึงได้พิจารณาร่วมกันแล้วเห็นว่า บริษัท เพรซิเดนท เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) มีกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน ระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ รายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นรายการที่เป็นธุรกิจตามปกติทั่วไป สมเหตุสมผล และไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ รวมทั้งได้ปฏิบัติตามกรอบของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

.....

(ศาสตราจารย์ ดร.ธีรภูมิ บุญยโสภณ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ