



**บริษัท เอ็ม เอฟ อี ซี จำกัด (มหาชน)**

---

**เอกสารแนบ 5**

**รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**

**รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ****เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท เอ็ม เอฟ อี ซี จำกัด (มหาชน)**

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีความรู้และประสบการณ์ด้านกฎหมาย ด้านบัญชีการเงินและการบริหารองค์กร ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส กรรมการตรวจสอบฯ แต่ละคนได้เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียดดังนี้

นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล ประธานกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 5/5 ครั้ง

นายสุรัชย์ สนธิธิต กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 2/5 ครั้ง ลาออกมีผล 1 กรกฎาคม 2557

นายอนันต์ ลีตระกูล กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 4/5 ครั้ง

นายอภิรักษ์ วรรณสาธพ กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 1/5 ครั้ง มีผล 25 กันยายน 2557

โดยการประชุมในบางครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับประธานกรรมการบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันสมควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระโดยสรุปมีสาระสำคัญดังนี้

**ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน**

สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2557 ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี เพื่อให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และสอบทานการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างครบถ้วนเพียงพอและเชื่อถือได้ โดยได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี ตลอดจนพิจารณาและเสนอความเห็นต่อแผนการตรวจสอบและผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

**ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน**

กำกับดูแลตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติตามสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ โดยใช้วิธีประเมินความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในตามมาตรฐาน COSO ตลอดจนพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานตรวจสอบประจำปี พิจารณารายงานผลการตรวจสอบให้ข้อเสนอแนะต่อแผนการตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารเพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาถึงผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบในเรื่องที่สำคัญตามแผนการตรวจสอบประจำปีพร้อมกับให้ข้อสังเกตและนำเสนอเรื่องที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีการติดตามให้ฝ่ายบริหารเร่งปรับปรุงการปฏิบัติงานตามประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ

**การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง**

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ โดยมีความเห็นว่า รายการที่บริษัทต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจได้สอบทานนั้นมีความเพียงพอ

## การเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา สอบทาน ให้ความเห็นชอบ และเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติ ในรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวข้องกัน และรายการเกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้น ที่มีส่วนได้เสีย ซึ่งอาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งรายการที่เกิดขึ้นในปี 2557 ส่วนใหญ่เป็นรายการทางการค้าอันเป็นธุรกิจ ปกติทั่วไป โดยบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายและเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## การคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของบริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด ซึ่งทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีให้กับบริษัทและบริษัทย่อย โดยเห็นว่า เป็นที่น่าพอใจ จากการประชุมหารือ ร่วมกับผู้สอบบัญชีซึ่งได้รายงานข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในที่ตรวจสอบพบ รวมทั้งแนวทางการ ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ จึงเห็นควรเสนอแนะให้คณะกรรมการ บริษัทนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งนางสาว วันนิสา งามบัวทอง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต หมายเลข 6838 หรือ นายธนระวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6699 หรือ นางสาวสุลลิต อาดสว่าง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7517 บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของ บริษัท โดยกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัทปีละ 1,103,000 บาท และเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของกลุ่มบริษัท ย่อย 13 บริษัท ค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 2,163,000 บาท รวมเป็นค่าบริการตรวจสอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อยปี 2557 ทั้งสิ้น 3,266,000 บาท

## การกำกับดูแลกิจการที่ดี

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการ กำกับดูแลกิจการที่ดี และได้ติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความ รับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง และได้ให้คณะผู้บริหารและสำนักตรวจสอบภายใน ภายใต้การกำกับดูแล ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติตาม นโยบายกำกับดูแลกิจการเป็นประจำทุกปี และได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว ภายใต้หัวข้อ “การ กำกับดูแลกิจการ”

## ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่อง การทำหน้าที่ โดยรวม การสอบทานการจัดทำงบการเงิน การสอบทานการควบคุมภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติ ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การพิจารณา รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การจัดทำรายงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่า ได้ปฏิบัติงานอย่างครบถ้วนแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงาน ทางการเงินที่เหมาะสมและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยมีการพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน

นายสุชาติ ธรรมาพิทักษ์กุล  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ  
24 กุมภาพันธ์ 2558