

รายงานคณะกรรมการการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท แอสเซท ไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านการบริหาร โดยในระหว่างปี 2562 กรรมการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ได้แก่ นายวัลลภ ศรีไพศาล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นางสาวคันสนีย์ พูลสวัสดิ์ และนายภูริพัฒน์ ชุ่มธรรม เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมุ่งหมายให้เกิดความชัดเจนในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารอื่นจะมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตลอดจนดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการได้บริหารกิจการตามนโยบายของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีมาตรฐานในรอบปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 6 ครั้ง ทั้งนี้ได้ร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบ ให้ความเห็นชอบ ร่วมหารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในเรื่องต่าง ๆ สรุปสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดังนี้

1. ความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2562 ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชี และผู้บริหารในเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงประเด็นสำคัญ ๆ ในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน นอกจากนี้ยังได้พิจารณาข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี เพื่อปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กระบวนการจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการควบคุมที่เพียงพอให้มั่นใจได้ว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ

2. ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งครอบคลุมถึงภารกิจหลัก ขอบเขต การปฏิบัติงาน ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมถึงการจัดองค์กรและ อัตรากำลังคน โดยการกำหนดแผนการพัฒนาศักยภาพงานตรวจสอบ และการสรรหาบุคลากรตรวจสอบภายในที่มีความรู้ ทักษะ และความชำนาญ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ว่าจ้างให้บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยการสอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2562 - 2563 ที่จัดทำขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงในหน่วยงานของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน รวมถึงแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") ตลอดจนการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนงานตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติ และการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายใน ซึ่งผลการตรวจสอบไม่พบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ

3. การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พร้อมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทไม่ได้มีข้อบกพร่องใดที่เป็นสาระสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย

4. ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชี รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระและจรรยาบรรณจากการสอบทานคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 ต่อไปอีกวาระหนึ่ง

5. รายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวโยงกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวโยงกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงาน ก.ล.ต. อย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งมีความโปร่งใสและมีการทำรายการเกี่ยวโยงกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างสมเหตุสมผลตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวโยงกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีและเกิดขึ้นในระหว่างปี เป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติของธุรกิจและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในสาระสำคัญอย่างเพียงพอเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ในส่วนของรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เกิดก่อนการรับโอนกิจการเกี่ยวกับเงินให้กู้ยืมแก่นายจตุรงค์ ธนะปุระ ซึ่งเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยนั้น มีการคิดดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและมีแผนการคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2563 คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เห็นว่าเหมาะสมแล้ว

6. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ และการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี รวมทั้งได้ประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยสรุปได้ว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างรอบคอบและเป็นอิสระ สอดคล้องตามแนวทางปฏิบัติที่ดี และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมทุกไตรมาส ตามรอบระยะเวลาจัดทำงบการเงิน และกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าประชุมทุกครั้ง

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัทมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย โดยได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างสูงต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมเหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใสและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

รายงานฉบับนี้ได้รับการสอบทานและเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2563

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท แอสเซท ไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ลงชื่อ



(นายวัลลภ ศรีไพศาล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ