



บริษัท ซีเอส ล็อกซอินโฟ จำกัด (มหาชน)

CS LoxInfo Public Company Limited

เอกสารแนบ 4

- ความเห็นของกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบต่อการทำรายการระหว่างกัน
- รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

เรื่อง ความเห็นของกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบต่อรายการระหว่างกัน

เรียน เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายละเอียดการทำรายการระหว่างกัน

ข้าพเจ้า ผู้มีนามข้างท้ายนี้ ในฐานะกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซีเอส ล็อกซอินโฟ จำกัด (มหาชน) “บริษัท” ขอให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันที่บริษัทได้เข้าตกลงทำรายการกับธุรกิจอื่นที่เข้าข่ายตาม คำนิยามบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามรายละเอียดที่แนบนั้น

จากการสอบทานรายการที่บริษัทได้ระบุ และรายงานนั้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้น มีราคาที่เป็นไปตาม arm's length basis ตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่ยอมรับได้ว่าเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจและการเงินของบริษัท และบริษัทยังได้ถือปฏิบัติตามพรบ. หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ตลอดจนกฎ ระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแลเกี่ยวกับการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายประเทือง ศรีรอดบาง

กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ

นายเียน สุย มิ่ง

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

ดร. ศิลปพร ศรีจันเพชร

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

นายสิทธิชัย จันทราวดี.....

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย นายประเทือง ศรีรอดบาง เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายเอน สุย มิ่ง ดร. ศิลพร ศรีจันเพชร และนายสิทธิชัย จันทราวดี กรรมการตรวจสอบโดย มีความรู้ ความสามารถในด้านต่างๆ คือ กฎหมาย การบริหารการเงิน การบัญชี การสอบบัญชี และการตรวจสอบภายในตามลำดับ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่านมิได้เป็นกรรมการในบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายและกฎ ระเบียบ ไม่ได้ถือหุ้นของบริษัท ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือเป็นผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษา คู่ค้า หรืออื่นๆ กับบริษัท และบริษัทในกลุ่ม ซึ่งเป็นไปตามที่กฎหมายและกฎ ระเบียบที่กำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นการเฉพาะ

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 9 ครั้ง โดยในการประชุมแต่ละครั้ง ผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีได้เข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ข้อมูลแก่ที่ประชุม ช่วยกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เรื่องสำคัญ ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในรอบปีที่ผ่านมา ประกอบด้วยเรื่องต่างๆ โดยสรุป ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงินของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และประจำปีของทั้งในส่วนเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวม ร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท และฝ่ายจัดการ ในประเด็นความถูกต้องเชื่อถือได้ มาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติการบัญชี ก่อนที่จะมีการนำเสนองบการเงินเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ การสอบทานจะมุ่งเน้นรายการบัญชีที่สำคัญ รายการที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ รายการปรับปรุง รายการสำรองทางบัญชี ประมาณการทางบัญชี ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่างบการเงินได้แสดงรายการอย่างเหมาะสม ชัดเจน เพียงพอ ทันเวลา และเป็นประโยชน์อย่างแท้จริงต่อนักลงทุน และบุคคลอื่นๆที่ใช้ประโยชน์จากงบการเงิน

หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงข้อมูลและหลักฐานจนเป็นที่พอใจแล้วจึงให้ความเห็นชอบต่องบการเงินปี 2556 ที่ผู้สอบบัญชีได้รับรอง และหลังจากคณะกรรมการบริษัทเห็นชอบแล้ว จึงจะเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ และได้มีการรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเป็นการทั่วไปในปี 2556 แล้ว

2. ระบบควบคุมภายในของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานประเด็นข้อบกพร่องสำคัญ พร้อมทั้งแนวทางแก้ไขไปยังคณะกรรมการบริษัทด้วยเสมอ วิธีการนี้จะเป็นการส่งเสริมให้ผู้บริหารของบริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายใน ที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพต่อการบริหารธุรกิจอย่างบรรลุผลตามเป้าหมาย มีระบบปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในลักษณะเชิงป้องกัน ซึ่งในปีนี้ได้มีการนำการประเมินการควบคุมตนเองมาใช้กับหน่วยงานต้นแบบด้วย

โดยรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายใน และมีการปฏิบัติตามระบบที่กำหนดไว้อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม

3. การปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎ ระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท บริษัทได้จัดให้มีสำนักกฎหมาย และหน่วยงาน Compliance เพื่อติดตาม วิเคราะห์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และดำเนินการให้บริษัทถือปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ นั้นอย่างถูกต้อง และคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงานต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งพรบ. หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบพบว่า บริษัทได้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎ ระเบียบที่บังคับใช้กับบริษัท

4. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี โดยอ้างอิงจากการปฏิบัติตามมาตรฐานสอบบัญชี และคุณสมบัติโดยเฉพาะ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จากการสอบทานงบการเงินเป็นรายไตรมาส และประจำปีรวมถึงการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี ในปี 2556 จำนวน 3 ครั้ง สรุปโดยรวมแล้ว ในปี 2556 ผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติและได้ปฏิบัติงานการตรวจสอบได้อย่างเหมาะสมแล้ว

ดังนั้น ในการประชุมเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าตอบแทนประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาขอบเขตของงานการสอบบัญชีและการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2556 ตามที่กล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้ผู้สอบบัญชีของ บริษัท เค พี เอ็ม จี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อเป็นปีที่ 6 ด้วยค่าตอบแทน 1.65 ล้านบาท ไม่เปลี่ยนแปลงจากปี 2555 โดยขอบเขตของงาน และค่าตอบแทนข้างต้น

5. การทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการทำการระหว่างกันที่สอดคล้องกับกฎหมาย กฎ ระเบียบ และได้สื่อสารให้เป็นที่ยอมรับกันทั่วทั้งองค์กร และตามขอบเขตที่กฎหมายได้อนุญาตไว้ กรรมการผู้จัดการได้รับมอบอำนาจอย่างจำกัดในการเข้าทำรายการระหว่างกัน มีการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเข้าทำรายการที่มีมูลค่าเกินกว่าอำนาจที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนมีการรายงานรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อการสอบทานเป็นรายไตรมาสด้วย ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2556 มีความสอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท มีเงื่อนไข และราคาตามธุรกิจปกติทั่วไป เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก

6. การประเมิน การบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และบริษัทย่อย เป็นรายไตรมาส โดยได้ให้ความสำคัญกับการระบุปัจจัยความเสี่ยง ผลกระทบและการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งการประเมินแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท ทั้งยังได้ให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์เพื่อการจัดการ และระบุความสำคัญของปัจจัยความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่า บริษัทได้บริหารปัจจัยความเสี่ยงตามที่ได้ระบุไว้ในรายงานประจำปี 2556 อย่างระมัดระวังแล้ว

7. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายในของบริษัทรายงานด้านการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะ กับสำนักตรวจสอบภายใน จำนวน 2 ครั้ง เพื่อ กำหนดวิสัยทัศน์ และนโยบายการตรวจสอบ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมทั้งสอบทาน

และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของสำนักตรวจสอบภายในซึ่งครอบคลุมทั้งในส่วนของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งในการสอบทานนั้นคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงการบริหารงานและความเพียงพอของอัตรากำลังพล งบประมาณ ผลการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง และความเป็นอิสระของการตรวจสอบภายใน และได้ให้ความเห็นร่วมกับหน่วยงานรับตรวจอย่างสร้างสรรค์เพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

8. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินขอบเขตการปฏิบัติงานจริงของตนเองในปี 2556 ทั้งคณะ โดยเปรียบเทียบกับกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และแนวปฏิบัติที่ดี ซึ่งผลการประเมินพบว่า เป็นที่น่าพอใจมาก สำหรับขอบเขตงานที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการในปี 2556 มีความสอดคล้องกับกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยสรุป ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ตามที่กล่าวข้างต้น จนเป็นที่มั่นใจได้ว่า ธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยเป็นไปโดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบควบคุมภายในอย่างเพียงพอ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีงบการเงินที่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติการบัญชี และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ

(นายประเทือง ศรีรอดบาง)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

27 มกราคม 2557

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ซีเอส ล็อกซอินโฟ จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวมของบริษัท ซีเอส ล็อกซอินโฟ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยนายสุพจน์ สิงห์เสนห์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2826 สังกัดบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้นทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมมีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลได้ว่า งบการเงินของบริษัท ซีเอส ล็อกซอินโฟ จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวมของบริษัท ซีเอส ล็อกซอินโฟ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ศ.นพ. วงศ์กุลพัทธ์ สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)

ประธานกรรมการ

(นางศุภจี สุธรรมพันธุ์)

ประธานกรรมการบริหาร