



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

นายเอน สุย มิ่ง .....

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

ดร. ศิลปพร ศรีจันเพชร .....

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

นายสิทธิชัย จันทราวดี.....

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย นายประเทือง ศรีรอดบาง เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายเอน สุย มิ่ง ดร. ศิลปพร ศรีจันเพชร และนายสิทธิชัย จันทราวดี กรรมการตรวจสอบโดยมีความรู้ 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 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 8 ครั้ง โดยในการประชุมแต่ละครั้ง ผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีได้เข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ข้อมูล หลักฐานและคำชี้แจงแก่ที่ประชุม ช่วยกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เรื่องสำคัญ ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในรอบปีที่ผ่านมา ประกอบด้วยเรื่องต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสรุป ดังนี้

**1. การสอบทานงบการเงินของบริษัท** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และประจำปีของทั้งในส่วนเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวม ร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท และฝ่ายจัดการ ในประเด็นความถูกต้องเชื่อถือได้ มาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติการบัญชี ก่อนที่จะมีการนำเสนองบการเงินเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ การสอบทานจะมุ่งเน้นรายการบัญชีที่สำคัญ รายการที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ รายการปรับปรุง รายการสำรองทางบัญชี ประมาณการทางบัญชี ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญเพื่อให้มั่นใจได้ว่างบการเงินได้แสดงรายการอย่างเหมาะสม ชัดเจน เพียงพอ ทันเวลา และเป็นประโยชน์อย่างแท้จริงต่อนักลงทุน และบุคคลอื่นๆ ที่ใช้ประโยชน์จากงบการเงิน โดยในการสอบทานงบการเงินประจำไตรมาส 3/2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาถึง ข้อเท็จจริง และสถานการณ์ทางธุรกิจที่เกิดขึ้น และได้มีมติเห็นชอบ ในการบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยม เต็มจำนวน และการด้อยค่าบางส่วนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนของบริษัท

หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงข้อมูลและหลักฐานจนเป็นที่พอใจแล้วจึงให้ความเห็นชอบต่องบการเงินปี 2557 ที่ผู้สอบบัญชีได้รับรอง และหลังจากคณะกรรมการบริษัทเห็นชอบแล้ว จึงจะเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ และได้มีการรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเป็นการทั่วไปแล้ว

**2. ระบบควบคุมภายในของบริษัท** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานประเด็นข้อบกพร่องสำคัญ พร้อมทั้งแนวทางแก้ไขไปยังคณะกรรมการบริษัท วิธีการนี้จะเป็นการส่งเสริมให้ผู้บริหารของบริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายใน ที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพต่อการบริหารธุรกิจให้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีระบบปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในลักษณะเชิงป้องกัน ซึ่งใน

ปีนี้บริษัทได้นำระบบการประเมินการควบคุมตนเองมาใช้กับหน่วยงานด้านปฏิบัติการ เพิ่มเติม และวางแผนที่จะขยายไปยังทุกฝ่ายงาน ในปีถัดไป

โดยรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายใน ที่เพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานของบริษัท

**3. การปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎ ระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท** บริษัทได้จัดให้มีสำนักกฎหมาย และหน่วยงาน Compliance เพื่อติดตาม วิเคราะห์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และดำเนินการให้บริษัทถือปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ นั้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงานต่างๆ ข้างต้น เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งพรบ. หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศข้อกำหนดของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทได้ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎ ระเบียบที่บังคับใช้กับบริษัทอย่างเคร่งครัด

**4. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี โดยอ้างอิงจากการปฏิบัติตามมาตรฐานสอบบัญชี และคุณสมบัติโดยเฉพาะ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จากการสอบทานงบการเงินเป็นรายไตรมาส และประจำปีรวมถึงการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี ในปี 2557 จำนวน 3 ครั้ง โดยมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติและได้ปฏิบัติงานการตรวจสอบได้อย่างเหมาะสมแล้ว

ในการประชุมเพื่อพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าตอบแทนประจำปี 2558 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาขอบเขตของงานการสอบบัญชีและการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี จากนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงให้ความเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีของ บริษัท เค พี เอ็ม จี ภูมิไทย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

**5. การทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการทำรายการระหว่างกันที่สอดคล้องกับกฎหมาย กฎ ระเบียบ และได้สื่อสารให้เป็น ที่ทราบกันทั่วทั้งองค์กร และตามขอบเขตที่กฎหมายได้อนุญาตไว้ กรรมการผู้จัดการได้รับมอบอำนาจอย่างจำกัดในการเข้าทำรายการระหว่างกัน มีการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเข้าทำรายการที่มีมูลค่าเกินกว่าอำนาจที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนมีการรายงานรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อการสอบทานเป็นรายไตรมาสด้วย ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2557 มีความสอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท มีเงื่อนไข และราคาตามพฤติการค้าของธุรกิจปกติทั่วไป

**6. การประเมิน การบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และบริษัทย่อย เป็นรายไตรมาส โดยได้ให้ความสำคัญกับการระบุปัจจัยความเสี่ยง ผลกระทบและการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งการประเมินแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท ทั้งยังได้ให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์เพื่อการจัดการ และระบุความสำคัญของปัจจัยความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่า บริษัทได้บริหารปัจจัยความเสี่ยงตามที่ได้ระบุไว้ในรายงานประจำปี 2557 อย่างระมัดระวังแล้ว

**7. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** สำนักตรวจสอบภายในของบริษัทรายงานด้านการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะ กับสำนักตรวจสอบภายใน จำนวน 3 ครั้ง เพื่อ ทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบายการตรวจสอบ และกำหนดแผนงานระยะปานกลาง (3 ปี) และแนวทางในการประเมินตนเอง ในงานด้านการตรวจสอบ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น รวมทั้ง สอบทาน และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของสำนักตรวจสอบภายในซึ่งครอบคลุมทั้งในส่วนของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งในการสอบทานนั้นคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงการบริหารงานและความเพียงพอของอัตรากำลังพลงบประมาณ ผลการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง และความเป็นอิสระของการตรวจสอบภายใน และได้ให้ความเห็นในมาตรการแก้ไขปรับปรุงร่วมกับหน่วยงานรับผิดชอบอย่างสร้างสรรค์เพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

**8. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ** คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินขอบเขตการปฏิบัติงานจริงของตนเองในปี 2557 ทั้งคณะและรายบุคคล โดยเปรียบเทียบกับกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และแนวปฏิบัติที่ดี ซึ่งผลการประเมินพบว่าเป็นที่น่าพอใจมาก สำหรับขอบเขตงานที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการในปีนี้มีผลสอดคล้องกับกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยสรุป ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลงานตรวจสอบตามกฎบัตร ตามที่กล่าวข้างต้น จนเป็นที่มั่นใจได้ว่า ธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยเป็นไปโดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบควบคุมภายในอย่างเพียงพอ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติการบัญชี และมีการปฏิบัติตามกฎหมายกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ

(นาย ประเทือง ศรีรอดบาง)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

21 มกราคม 2558

## 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 ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้นทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมมีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลได้ว่า งบการเงินของบริษัท ซีเอส ล็อกซอินโฟ จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวมของบริษัท ซีเอส ล็อกซอินโฟ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ศ.นพ. วงศ์กุลพัทธ์ สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)

ประธานกรรมการบริษัท

(นางศุภจี สุธรรมพันธุ์)

ประธานกรรมการบริหาร