



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

นายสิทธิชัย จันทราวดี.....

กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ

ดร. ศิลปพร ศรีจันทะ .....  
กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

นายสุรพล ปลื้มอารมย์.....

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย นายสิทธิชัย จันทราวดี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ดร. ศิลปพร ศรีจันทพร และนายสุพล ปลื้มอารมย์ กรรมการตรวจสอบ โดยมีความรู้ ความสามารถในด้านต่างๆ คือ การตรวจสอบภายใน การบัญชี การสอบบัญชี และกฎหมาย ตามลำดับ

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านมิได้เป็นกรรมการในบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายและกฎ ระเบียบ ไม่ได้ถือหุ้นของบริษัท ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน หรือเป็นผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษา คู่ค้า หรืออื่นๆ กับบริษัท และบริษัทในกลุ่ม ซึ่งเป็นไปตามที่กฎหมายและกฎ ระเบียบที่กำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นการเฉพาะ

ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 7 ครั้ง โดยในการประชุมแต่ละครั้ง ผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีได้เข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ข้อมูล รวมทั้งหลักฐานและคำชี้แจงแก่ที่ประชุม ส่งผลให้คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เรื่องสำคัญ ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในรอบปีที่ผ่านมา ประกอบด้วยเรื่องต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสรุป ดังนี้

**1. การสอบทานงบการเงินของบริษัท** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และประจำปีของทั้งในส่วนเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวม ร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท และฝ่ายจัดการ ในประเด็นความถูกต้องเชื่อถือได้ มาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติการบัญชี ก่อนที่จะมีการนำเสนอการเงินเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี การสอบทานจะมุ่งเน้นรายการบัญชีที่ผิดปกติ และรายการที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ รายการปรับปรุง รายการสำรองทางบัญชี ประมาณการทางบัญชี ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญเพื่อให้มั่นใจได้ว่างบการเงินได้แสดงรายการอย่างเหมาะสม ชัดเจน เพียงพอทันเวลา และเป็นประโยชน์อย่างแท้จริงต่อนักลงทุน และบุคคลอื่นๆ ที่ใช้ประโยชน์จากงบการเงิน ในปี 2558 ได้พิจารณาเรื่องสำคัญๆ เช่น การด้อยค่าของสินทรัพย์ ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน รายการระหว่างกันและรายการเกี่ยวโยง

หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงข้อมูลและหลักฐานจนเป็นที่พอใจแล้วจึงให้ความเห็นชอบต่อการเงินปี 2558 ที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข และหลังจากคณะกรรมการบริษัทเห็นชอบแล้วจึงจะเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ และได้มีการรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเป็นการทั่วไปแล้ว

**2. ระบบควบคุมภายในของบริษัท** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานประเด็นข้อบกพร่องสำคัญ พร้อมทั้งแนวทางแก้ไขไปยังคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะเป็นการกระตุ้นให้ผู้บริหารของบริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพต่อการบริหารธุรกิจให้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีระบบปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในลักษณะเชิงป้องกัน ซึ่งในปีนี้บริษัทได้ขยายการประเมินผลการควบคุมตนเอง (Control Self - Assessment ) ไปยังทุกฝ่ายงาน รวม 10 กระบวนการ และวางแผนที่จะขยายเพิ่มเติมในปีถัดไป

โดยรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานของบริษัท

**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 บริษัทได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งพรบ. หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศข้อกำหนดของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทได้ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎ ระเบียบที่บังคับใช้กับบริษัทอย่างจริงจัง และได้ผลดีมาก

**4. การทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการทำรายการระหว่างกันที่สอดคล้องกับกฎหมาย กฎ ระเบียบ และได้สื่อสารให้เป็นที่ยอมรับกันทั่วทั้งองค์กร และตามขอบเขตที่กฎหมายได้อนุญาตไว้ กรรมการผู้จัดการได้รับมอบอำนาจอย่างจำกัดในการเข้าทำรายการระหว่างกัน มีการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะเข้าทำรายการที่มีมูลค่าเกินกว่าอำนาจที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนมีการรายงานรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อการสอบทานเป็นรายไตรมาสด้วย ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2558 ที่มีการแสดงไว้ในรายงานประจำปี มีความสอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท มีเงื่อนไข และราคาตามประเพณีการค้าของธุรกิจปกติทั่วไป

**5. การประเมิน การบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประชุมของคณะกรรมการความเสี่ยงของบริษัท และบริษัทย่อย เป็นรายไตรมาส โดยได้ให้ความสำคัญกับการระบุปัจจัยความเสี่ยง ผลกระทบและการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามนโยบาย และแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้แล้ว รวมทั้งการประเมินแผนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ทั้งยังได้ให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์เพื่อการจัดการ และระบุความสำคัญของปัจจัยความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่า บริษัทได้บริหารความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในรายงานประจำปี 2558 อย่างระมัดระวังและเหมาะสมแล้ว

**6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** สำนักตรวจสอบภายในของบริษัทรายงานด้านการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะ กับสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อ ทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบายการตรวจสอบ และกำหนดแผนงานระยะปานกลาง (3 ปี) และการพัฒนางานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น รวมทั้ง สอบทาน และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมทั้งในส่วนของบริษัท และบริษัทย่อย บุคลากร งบประมาณ และแผนการพัฒนาดูแลตรวจสอบประจำปี ของสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งในการสอบทานนั้นคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงการบริหารงาน และความเพียงพอของบุคลากร งบประมาณ ผลการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง และความเป็นอิสระของการตรวจสอบภายใน และได้ให้ความเห็นในมาตรการแก้ไขปรับปรุงร่วมกับหน่วยงานรับผิดชอบอย่างสร้างสรรค์เพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2558 สำนักตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานตามแผนงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพิ่มจากปีก่อนๆ อย่างเป็นนัยสำคัญ

7. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินขอบเขตการปฏิบัติงานจริงของตนเองในปี 2558 ทั้งคณะและรายบุคคล โดยเปรียบเทียบกับกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และแนวปฏิบัติที่ดี ซึ่งผลการประเมินพบว่าเป็นที่น่าพอใจ สำหรับการปฏิบัติงานที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการในปีนี้มีผลสอดคล้องกับกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

8. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี โดยอ้างอิงจากการปฏิบัติตามมาตรฐานสอบบัญชี และคุณสมบัติโดยเฉพาะ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จากการสอบทานงบการเงินเป็นรายไตรมาส และประจำปีรวมถึงการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี โดยมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติและได้ปฏิบัติงานการตรวจสอบได้อย่างเหมาะสมแล้ว

ในการประชุมพิจารณาเสนอผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2559 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาส่งต่อที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปีมีมติแต่งตั้ง โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีชั้นนำจำนวน 4 แห่ง ให้มาเสนอขอบเขตของงานการสอบบัญชี คุณสมบัติ และบุคลากรที่จะใช้ในการปฏิบัติงาน บริการอื่นๆ และอัตราค่าตอบแทน จากนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงเห็นชอบให้เสนอ นายชวลา เทียนประเสริฐกิจ ดร.ศุภมิตร เตชะมนตรีกุล และนาย เพิ่มศักดิ์ วงศ์พิชกรณ์ ผู้สอบบัญชีของ บริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัส ไซยศ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยได้รับค่าตอบแทนประจำปี เป็นจำนวนเงิน 2.14 ล้านบาท

โดยสรุป ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลงานตรวจสอบตามกฎหมายที่กล่าวข้างต้น จนเป็นที่มั่นใจได้ว่า ธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นไปโดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบควบคุมภายในอย่างเพียงพอ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และจัดทำงานการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติการบัญชี การทำรายการเกี่ยวโยงและรายการระหว่างกันเป็นไปตามปกติ และอยู่ภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ

(นาย สิทธิชัย จันทราวดี)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

21 มกราคม 2559

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

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

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล 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 2558 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ศ.นพ. วงศ์กุลพัทธ์ สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)

ประธานกรรมการบริษัท

(นายไพฑูรย์ ภาณุวัฒนวงศ์)

ประธานกรรมการบริหาร