

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2561

เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท อินเทอร์เน็ต คอมมิวนิเคชั่น จำกัด(มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีคุณสมบัติ ความรู้ และประสบการณ์ ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งสิ้น 6 ครั้ง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส กรรมการตรวจสอบ ได้เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียดดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
นายชูศักดิ์ ดิเรกวัฒนชัย	ประธานกรรมการตรวจสอบ	6
พลเรือเอกอภิวัฒน์ ศรีวรรณะ	กรรมการตรวจสอบ	6
นายธีรกุล นิยม ¹	กรรมการตรวจสอบ	5

หมายเหตุ ¹นางสาวณีย์ กมลบุตร ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลวันที่ 1 ธันวาคม 2560 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2561 ได้แต่งตั้งนายธีรกุล นิยม เป็นกรรมการตรวจสอบแทน โดยนายธีรกุล นิยม มีคุณสมบัติครบตามองค์ประกอบที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยการประชุมผลประกอบการประจำปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับประธานกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้สอบบัญชี หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระโดยสรุปมีสาระสำคัญดังนี้

ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2561 ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี เพื่อให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มาตรฐานการบัญชี การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการสอบทานรายงานระหว่างกันระหว่างผู้ถือหุ้นและบริษัทย่อยหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานระหว่างกันดังกล่าว เป็นรายการที่ดำเนินตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ ไม่มีการถ่ายเทพอประโยชน์ใด ๆ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี ตลอดจนพิจารณา และเสนอความเห็นต่อแผนการตรวจสอบและผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัท

เพื่อพิจารณา ซึ่งในปี 2561 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพบเหตุการณ์อันควรสงสัย ส่งผลให้การจัดทำงบการเงิน และงบการเงินรวมของบริษัท เชื่อถือได้ โปร่งใส สอดคล้องตามมาตรฐาน ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระและสามารถตรวจสอบได้

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้าง นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยง คู่มือบริหารความเสี่ยง แผนการจัดการความเสี่ยง การทบทวนความเสี่ยงและติดตามการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท อินเทอร์เน็ตฯ ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2561 โดยกลุ่มบริษัท อินเทอร์เน็ตฯ ได้ให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk) เช่น ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Transformation) และความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber security) เป็นต้น ซึ่งเป็นการพิจารณาความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคต คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เตรียมมาตรการรองรับโดยกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยง รวมถึงได้พิจารณาผลการประเมินความเสี่ยงและการตอบสนองต่อความเสี่ยงตามผู้สอบบัญชีรายงาน ทั้งนี้ได้ให้ข้อเสนอแนะ เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีความเพียงพอแล้ว

ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

กำกับดูแลตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ โดยใช้วิธีประเมินความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในตามมาตรฐาน COSO ตลอดจนพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานตรวจสอบประจำปี ซึ่งจัดทำขึ้นโดยพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงพื้นฐานทางธุรกิจด้านต่างๆ รวมทั้งแผนอัตรากำลังและแผนการพัฒนาศักยภาพงานตรวจสอบภายใน พิจารณารายงานผลการตรวจสอบที่แผนกตรวจสอบภายในได้รายงานเป็นรายไตรมาส พร้อมให้ข้อเสนอแนะต่อแผนกตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารเพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.) พบว่า มีความเพียงพอ และเหมาะสมแล้วกับการดำเนินธุรกิจ และสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าการสอบทานไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาถึงผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบในเรื่องที่สำคัญ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีพร้อมกับให้ข้อสังเกตและนำเสนอเรื่องที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีการติดตามให้ฝ่ายบริหารเร่งปรับปรุงการปฏิบัติงานตามประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ

การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ โดยมีความเห็นว่า รายการที่บริษัทต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจได้สอบทานนั้นมีความเพียงพอ

การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสของบุคคลภายนอก นอกเหนือจากการรับข้อร้องเรียนภายในของพนักงาน โดยสามารถร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ www.interlink.co.th เพิ่มเติมจากการรับร้องเรียนผ่านทางโทรศัพท์ e-mail จัดหมายถึงประธานกรรมการตรวจสอบ เลขานุการบริษัท โดยในปี 2561 ไม่มีข้อร้องเรียนเรื่องการกระทำความผิดที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบนโยบายบริษัท นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และคู่มือจรรยาบรรณ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตที่รายงานโดยแผนกตรวจสอบภายใน และรายงานการบริหารความเสี่ยงโอกาสเกิดการทุจริต ผลกระทบ เพื่อกำหนดแนวทางเชิงป้องกันการทุจริตที่จะเกิดขึ้นได้ในระบบงานต่างๆ รวมถึงสนับสนุนการยื่นขอรับรองแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต

การเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบถามให้ความเห็นชอบ และเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติในรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวข้องกัน และรายการเกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ซึ่งอาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งรายการที่เกิดขึ้นในปี 2561 เป็นรายการทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไป โดยบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายและเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบอย่างถูกต้องตามเวลาที่กำหนด

การคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของบริษัท บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด ซึ่งทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีให้กับบริษัทกับบริษัทย่อย โดยเห็นว่า เป็นที่พอใจ จากการประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีซึ่งได้รายงานข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในที่ตรวจสอบพบ รวมทั้งแนวทางการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ จึงเห็นควรเสนอแนะให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งนายพงทวี รัตนโกเศศ เลขทะเบียน 7795 และ/หรือ นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข เลขทะเบียน 4599 และ/หรือ นายวิเชียร กิ่งมนตรี เลขทะเบียน 3977 แห่งบริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2562

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบถามประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี พบว่าคณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด โดยมีคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดี มีการนำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและคู่มือจรรยาบรรณไปปฏิบัติใช้อย่างจริงจัง ซึ่งขยายผลไปถึงคู่ธุรกิจ เพื่อให้คู่ธุรกิจใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน โดยคณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้ติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง และได้ให้คณะผู้บริหารและแผนกตรวจสอบภายใน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติตาม

นโยบายกำกับดูแลกิจการเป็นประจำทุกปี และได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว ภายใต้หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ”

ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2561 ที่ผ่านมานั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน ในการสอบทานการจัดทำงานการเงิน การบริหารความเสี่ยง การสอบทานการควบคุมภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การกำกับดูแลกิจการที่ดี ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่า ได้ปฏิบัติงานอย่างครบถ้วนตามกฎบัตรแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน



นายสุศักดิ์ ดิเรกวังนชัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ
27 กุมภาพันธ์ 2562