

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ



คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูไนเต็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ด้านบัญชีการเงิน การบริหาร การผลิต การตลาด และการบริหารองค์กร โดยมีกรรมการทั้งสิ้น 4 ท่าน ซึ่งได้แก่นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายมนัส หวังธรรมบุญ นายกำจร ชื่นชูจิตต์ และ นายพยนต์ ถาวรวงศ์เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมอย่างเป็นทางการจำนวน 4 ครั้ง โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	จำนวนเข้าประชุม
1	นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	4 / 4
2	นายพยนต์ ถาวรวงศ์	3 / 4
3	นายมนัส หวังธรรมบุญ	3 / 4
4	นายกำจร ชื่นชูจิตต์	3 / 4

ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญของการประชุมเป็นอย่างยิ่ง โดยให้ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชี เจ้าหน้าที่ฝ่ายขาย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้ตรวจสอบภายใน จะเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง เพื่อให้การประชุมได้รับข้อมูลและการชี้แจงในเรื่องต่าง ๆ อย่างละเอียดครบถ้วน และเป็นเครื่องมือในการควบคุมกำกับดูแล และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ในการบริหารงานของฝ่ายบริหารด้วย และมีการประชุมอย่างไม่เป็นทางการกับผู้บริหาร ฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เมื่อมีประเด็นหรือปัญหาที่ต้องแก้ไข โดยการประชุมจะจัดขึ้นตามความจำเป็นและความเหมาะสม

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มอบหมายงานตรวจสอบภายใน ให้กับผู้ตรวจสอบภายใน ในการตรวจสอบประเด็นที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ามีความสำคัญเร่งด่วนและอาจก่อให้เกิดปัญหาหรือผลเสียหาย โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทันที หากพบประเด็นที่เห็นว่ามีความสำคัญที่คณะกรรมการตรวจสอบควรจะต้องทราบ



คณะกรรมการตรวจสอบยังได้หารือกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐานการบัญชีที่เปลี่ยนแปลง เพื่อให้บริการเงินและรายงานทางการเงินต่าง ๆ ของบริษัท ถูกต้องครบถ้วนตามมาตรฐานการบัญชีล่าสุด

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมุ่งเน้นในเรื่องการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีวัตถุประสงค์หลักในเรื่องการควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการที่ดี และความโปร่งใสในการบริหารงานของผู้บริหารของบริษัท เช่นเดียวกันกับวัตถุประสงค์หลักซึ่งได้ปฏิบัติในปีก่อนๆ ซึ่งสรุปขอบเขตและสาระสำคัญได้ดังนี้

#### ● การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินทั้งงบการเงินประจำไตรมาส และประจำปี เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณออนุมัติ ซึ่งการประชุมทุกครั้ง ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชี และ เจ้าหน้าที่ฝ่ายขายของบริษัท ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้ตรวจสอบภายใน จะเข้าร่วมประชุมด้วย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นที่น่าพอใจ

คณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นและให้ความสำคัญต่องบการเงินเสมอมา กรรมการตรวจสอบ 3 ใน 4 ท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถทางด้านบัญชีและการเงิน ทำให้การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งสามารถแสดงความเห็นในประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในงบการเงิน อีกทั้งยังได้ให้คำแนะนำรวมถึงคำแนะนำจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ที่น่าจะเป็นประโยชน์แก่ผู้บริหาร เพื่อนำไปใช้ในการจัดทำงบการเงินต่อไป กรรมการตรวจสอบทุกท่าน ได้ปฏิบัติหน้าที่มาหลายปี จึงเข้าใจในเนื้อหาของ การดำเนินธุรกิจเป็นอย่างดี จึงสามารถให้ความเห็นในเรื่องต่าง ๆ กับฝ่ายบริหารได้เป็นอย่างดี และสามารถร่วมพิจารณาให้แนวทางในการตัดสินใจกับฝ่ายบริหารในเรื่องสำคัญ ๆ หลายต่อเรื่องในปีที่ผ่านมา

#### ● การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ บริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด (AMC) ซึ่งเป็นบริษัทที่ปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบ และการควบคุมภายใน เหมือนปีที่ผ่านมา โดย



มุ่งเน้นในเรื่องการบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการทรัพยากร การป้องกันการผิดพลาดเสียหายที่เกิดจากการบริหารจัดการของฝ่ายบริหาร และการทำงานประจำวันของพนักงาน และการทุจริต ซึ่งผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในในปี 2561 นี้ เป็นที่น่าพอใจและเป็นประโยชน์ในการให้ความเห็นในด้านการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

เนื่องจากผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในมีคุณภาพและเป็นที่น่าพอใจ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มอบหมายให้ บริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ทำหน้าที่เป็นบริษัทที่ปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบ และการควบคุมภายใน ในปี 2562 อีก 1 ปี

การตรวจประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสและในบางครั้งระหว่างไตรมาสเมื่อคณะกรรมการตรวจสอบร้องขอ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับ ดูแลงานตรวจสอบภายในโดย

- ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบ ซึ่งจะกำหนดแผนการตรวจสอบล่วงหน้าในช่วงต้นปี
- พิจารณาผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะต่าง ๆ โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง เพื่อชี้แจงประเด็นที่เกิดจากการตรวจสอบและข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อให้ฝ่ายบริหารได้นำไปสั่งการให้ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามคำแนะนำทันที

เนื่องจากรายงานการตรวจสอบภายในจะจัดทำเสร็จก่อนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในแต่ละครั้ง ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำคำแนะนำฝ่ายบริหารของบริษัท ล่วงหน้า ฝ่ายบริหารได้นำประเด็นในการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะไปดำเนินการก่อนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

จากผลการปฏิบัติงานของทีมตรวจสอบภายในในหลายปีที่ผ่านมา ได้ให้คำแนะนำที่ฝ่ายบริหารได้นำไปปฏิบัติ ซึ่งทำให้ระบบการควบคุมภายในได้พัฒนาขึ้นทุก ๆ ปี และอยู่ในระดับที่น่าพอใจ ซึ่งฝ่ายบริหารได้นำไปสื่อสารกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาและรักษาระบบการควบคุมภายใน ให้อยู่ในระดับที่น่าพอใจในทุก ๆ ปี

อนึ่ง หากมีความจำเป็นที่จะต้องตรวจสอบในเรื่องใดเป็นการพิเศษ คณะกรรมการตรวจสอบ จะมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้าดำเนินการทันที



## ● รายการระหว่างบริษัทกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยให้ฝ่ายบัญชีและฝ่ายบริหารจัดการทำรายงานรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน แล้วให้ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวนี้ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง

จากการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในรายการดังกล่าว พบว่าเป็นรายการที่เป็นปกติทางธุรกิจ โดยมีราคาและเงื่อนไขสอดคล้องกับนโยบายของบริษัท ซึ่งได้ปฏิบัติเช่นเดียวกับ บุคคล และกิจการอื่นที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้การอนุมัติรายการและการเปิดเผยข้อมูล เป็นไปตามข้อกำหนดหรือประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างถูกต้องและครบถ้วน

ผลการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ไม่พบรายการใดที่มีข้อสังเกต หรือไม่เป็นไปตามนโยบายของบริษัท หรือมีประเด็นใดๆ ที่มีสาระสำคัญ สำหรับรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปี 2561 ที่ผ่านมา

## ● การปฏิบัติตามข้อกำหนด

บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการติดตามข้อกำหนดว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดต่าง ๆ ซึ่งบริษัท ได้ปฏิบัติตามถูกต้องอย่างสม่ำเสมอตลอดมา

## ● การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2562

ตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นและให้ความสำคัญต่องบการเงินเสมอมา และได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่มีคุณภาพ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ปฏิบัติหน้าที่ได้ดีมีคุณภาพและเป็นที่น่าพอใจ จึงเห็นควรเสนอชื่อผู้สอบบัญชีจากบริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และกำหนดค่าตอบแทน สำหรับปี 2562 เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

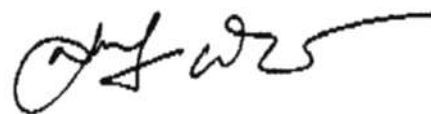
## ● เรื่องอื่น ๆ



คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการทำรายการเกี่ยวโยงกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นปกติทางธุรกิจ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท ภาระหน้าที่ที่ต้องกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและฝ่ายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญตลอดมาทุกปี โดยคณะกรรมการจะเข้าไปมีส่วนร่วมในการเสนอแนะและให้ความเห็นในประเด็นต่าง ๆ ซึ่งอยู่ในขอบข่ายความรับผิดชอบเท่าที่คณะกรรมการตรวจสอบจะทำได้ อยู่เป็นระยะ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า โดยรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยไม่พบข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในที่จะมีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อความถูกต้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักความเป็นอิสระ และมุ่งเน้นด้านการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดการบริหารงานของบริษัท อย่างโปร่งใส เพื่อดูแลและปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม อนึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเป็นอิสระ และยินดีที่จะได้รับข้อมูลจากทุก ๆ ท่าน ที่มีความประสงค์จะให้ข้อมูล เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ หรือเสนอแนะข้อมูล เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำไปพิจารณาเพื่อหาแนวทางในการนำข้อเสนอแนะ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การบริหารจัดการภาระหน้าที่ต่าง ๆ มีประสิทธิผลดียิ่งขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความยินดีอย่างยิ่งที่จะได้รับข้อมูลและข้อเสนอแนะต่าง ๆ



(นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

**แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของคำตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี**  
**รอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561**

**คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี**

1. ค่าบริการสอบบัญชี ประจำปีงวด สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	700,000	บาท
2. ค่าบริการสอบทานงบการเงินไตรมาสละ 135,000 บาท x 3 ไตรมาส	405,000	บาท
3. ค่าตรวจสอบตามเงื่อนไข BOI	50,000	บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	<u>1,155,000</u>	<u>บาท</u>

**ข้อมูลข้างต้น**

- ☐ ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าไม่มีข้อมูลการให้บริการอื่นที่บริษัทจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด ที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีเปิดเผยไว้ข้างต้น
- ☐ ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดงคำตอบแทนสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่บริษัทจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้า และสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว ที่ถูกต้องครบถ้วน

ลงชื่อ.....

(นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน์)

สังกัด บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ผู้สอบบัญชีของบริษัท ยูไนเต็ด เปเปอรั จำกัด (มหาชน)

