

### รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ชิงเกิ้ล พอยท์ พาร์ต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ ศาสตราจารย์ ดร.สนิท อักษรแก้ว เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายกมล ธรรมาณิชาพันธ์ และนายณรงค์ สุทธิพิงศ์พิธาน เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายกฤตพัฒน์ ฤทธิชัย ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีการประชุม จำนวน 4 ครั้ง ในรอบปีที่ผ่านมาดำเนินการกิจกรรมที่สำคัญสรุปได้ ดังนี้

#### 1. ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานรายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปี โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารในเรื่องความถูกต้อง ครบถ้วน ของรายงานทางการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่ารายงานทางการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป

#### 2. ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

สอบทานระบบการควบคุมภายในตามแนวทาง COSO เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมาย โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการดูแลรักษาทรัพย์สินตามสมควร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิผล

กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติสอดคล้องกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในโดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานตรวจสอบประจำปี ซึ่งจัดทำขึ้นโดยพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ รวมทั้ง แผนอัตรากำลังและแผนการพัฒนาศักยภาพ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผลและสอดคล้องกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

#### 3. การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึง การปฏิบัติตามข้อผูกพันกับบุคคลภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันกับบุคคลภายนอก

#### 4. การเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

สอบทานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้ง รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยไว้ในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว

#### 5. การคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของสำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทน ดังนี้

- ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถในวิชาชีพ ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

- ค่าตอบแทนที่เสนอมาเป็นอัตราที่เหมาะสมโดยได้เสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทจำนวนเงิน 1,040,000 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.47 จากค่าตอบแทนในปี 2556 และค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจำนวนเงิน 165,000 บาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.00 จากค่าตอบแทนในปี 2556 เนื่องจากปริมาณงานและรายการทางบัญชีของบริษัทที่เพิ่มขึ้น

- มีการปฏิบัติสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การหมุนเวียนผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อรับรองรายงานการเงินทุก 5 รอบปีบัญชี ทั้งนี้ หาก ดร.วิรัช อภิเมธีธำรง เป็นผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อรับรองรายงานการเงินประจำปี 2557 ซึ่งจะจัดเป็นปีที่ 5 ติดต่อกัน

- ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัทและบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบจึงเห็นควรนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของสำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยประจำปี 2557 และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม

โดยสรุปในภาพรวมแล้วคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการจัดทำรายงานทางการเงินและรายงานการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ มีการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน กระบวนการปฏิบัติงาน กฎระเบียบและกฎหมายอย่างเคร่งครัด มีการดูแลป้องกันสินทรัพย์ที่รัดกุม มีการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด มีการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงาน รวมทั้ง มีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง



(ศาสตราจารย์ ดร.สนธิ อักษรแก้ว)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ