

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท คำเหล็กไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมี กรรมการผู้อำนวยการสายงานการเงินเป็นเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้รับการแต่งตั้งจาก คณะกรรมการบริษัทให้ปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานข้อมูลต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการรายงานทางการเงิน การตรวจสอบ ภายในและการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต พร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบพยายามส่งเสริมและผลักดันให้ บริษัทมีการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนให้การ แนะนำในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม 4 ครั้ง เพื่อทบทวนและสอบทานข้อมูลและรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งได้รับการรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมทั้งได้พิจารณาถึงกิจกรรมอื่นๆ ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับ กฎระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงระบบการควบคุมภายในที่ดี

ในการประชุมแต่ละครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้พบปะอย่างอิสระกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท เพื่อทบทวนและประเมินผลเกี่ยวกับนโยบายและหลักการบัญชี แนวทางการปฏิบัติที่ เกี่ยวข้องกับการบัญชีและการเงิน การควบคุมภายในและแผนการตรวจสอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ ทบทวนและรับรองข้อมูลและรายงานทางการเงินสำหรับทุกสิ้นไตรมาส และได้ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทใน การแก้ไขหรือลดจุดอ่อนในการควบคุมภายในและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ประเมินข้อบกพร่องในการควบคุมภายในบริษัท โดยตรวจสอบกระบวนการทางบัญชี และการปฏิบัติงานของบริษัทอย่างมีระบบ จัดทำรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ดี นำเสนอแก่ผู้บริหาร ที่ เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดแผนการปฏิบัติงานในอนาคต และประชุมอย่างสม่ำเสมอกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรายงานผล การตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สร้างความมั่นใจว่าข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายใน ต่าง ๆ จะ ได้รับการแก้ไขและป้องกันอย่างมีประสิทธิภาพและภายในเวลาที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัตินโยบายการทำรายการและรายงานรายการที่อาจมี ความขัดแย้งที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2557

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ดังต่อไปนี้

1. รายงานทางการเงินในปี 2557 มีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นที่เชื่อถือได้
2. สินทรัพย์ของบริษัทมีการป้องกันและรักษาเป็นอย่างดี การบันทึกรายการทางบัญชีมีความเหมาะสม และ ทรัพยากรได้ถูกใช้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4. นายประสิทธิ์ เยื้องศรีกุล แห่งบริษัท ไฟร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด ผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม
5. รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2557 มีความเหมาะสมและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
6. ในปี 2557 มีจำนวนครั้งในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบโดยกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านได้เข้าร่วมประชุมดังนี้

นายชัย จรุงธนาภิบาล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
นางรัตนาลี กอสนาน	กรรมการตรวจสอบ	4/4
นายเอนก ปิ่นวนิชย์กุล	กรรมการตรวจสอบ	3/4

7. คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายที่รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้แต่งตั้ง นายประสิทธิ์ เยื้องศรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4174 แห่งบริษัท ไฟร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีขึ้นอยู่กับการอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีที่จะมีขึ้นในวันที่ 2 เมษายน 2558

นายชัย จรุงธนาภิบาล
ประธานกรรมการตรวจสอบ
13 กุมภาพันธ์ 2558

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท คำหลักไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจอย่างมีเหตุผลได้ว่าข้อมูลบริษัท มีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินงานที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามหลักการการจัดการที่ดี ตลอดจนสอบทานระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล การติดตามผล และระบบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแต่งตั้งให้ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด เป็นผู้จัดทำแผนและดำเนินการตรวจสอบหรือสอบทานตามแผนต่างๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยความเห็นของเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท คือ บริษัท ไพร์วอเดอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด ในการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้จัดทำและเปิดเผยข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบได้อย่างอิสระและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชีทั่วไป ซึ่งผู้สอบบัญชีไม่มีข้อขัดแย้งหรือความเห็นที่แตกต่างใดๆ กับฝ่ายบริหารหรือคณะกรรมการตรวจสอบ โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทอยู่ในระดับที่ดี มีประสิทธิภาพเพียงพอ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่าการปฏิบัติงานของระบบต่างๆ ในบริษัทเป็นไปตามหลักการการจัดการที่ดี มีการจัดการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงงบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีความน่าเชื่อถือ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นายสุรย์ ธารสารสมบัติ
ประธานกรรมการ

นายสมเจตน์ ตริธารทิพย์
กรรมการ