

เอกสารแนบ 5 : อื่นๆ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ไทยสา จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท ไทยสา จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ โดยมี รองศาสตราจารย์ ดร. พุทธกาล รัชช เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ดร.สมจินต์ ศรีไพศาล และนายคณัย จันทรเจ้าฉาย เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท โดยในปี พ.ศ. 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอรวม 4 ครั้ง และในปี พ.ศ. 2561 ได้ประชุมอีก 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 เป็นการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหารและฝ่ายจัดการเข้าร่วม ประชุมโดยมีการพิจารณาและสอบถามเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ดังนี้

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2560 ร่วมกับ ฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง ตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป รวมถึงการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ และมีการเปิดเผยข้อมูล อย่างเพียงพอครบถ้วนและเชื่อถือได้ พร้อมทั้งให้ข้อสังเกตและรับทราบแนวทางแก้ไขปัญหาลักษณะให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท นอกจากนี้ได้สอบถามการเปิดเผยรายการระหว่างกันของบริษัท กับบริษัทย่อย รวมทั้งรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัท ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ใดๆ เป็นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นไปตาม กฎหมายและหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการ ตรวจสอบได้พิจารณาให้มีการว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด (P&L) ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการ ตรวจสอบภายใน โดยที่ P&L ไม่มีส่วนได้เสียใดๆกับบริษัท เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเป็นอิสระ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการ ตรวจสอบภายใน การติดตามและดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำและแนวทางการตรวจสอบภายใน เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยง โดยเสนอแนะให้ทุก ฝ่ายมีส่วนร่วมในการจัดการระบบบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีระบบงานและวิธีปฏิบัติที่เพียงพอที่จะช่วย ป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และการอนุมัติรายการ และอนุมัติวงเงินของฝ่ายที่เกี่ยวข้องสอดคล้องกับนโยบายและ อำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและให้เกิดความเชื่อมโยงกับการควบคุมภายใน

- สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีทุกฉบับที่ประกาศใช้ กฎหมาย ข้อบังคับของตลาด

หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มีความโปร่งใสและมีจริยธรรม ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

- พิจารณาการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาความรู้ทางธุรกิจ ประสบการณ์ ความเหมาะสมของคำตอบแทนและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี โดยมีการประชุมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำทุกไตรมาส เพื่อหารือเกี่ยวกับปัญหาจากการตรวจสอบ และหาแนวทางแก้ไขในประเด็นสำคัญได้อย่างทันทั่วถึง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 แต่งตั้งนางสาวอริสา ชุมวิสูตร (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9393) และ/หรือ นายนายพนธ์ อัสวสันดิษฐ์ (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4891) และ/หรือ นายธนະวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์ (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6699) และ/หรือ นางสาวสุสกลิต อาดสว่าง (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7517) และ/หรือ นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9169) แห่งบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2560 ต่ออีกวาระหนึ่ง เนื่องจากเห็นว่าเป็นผู้มีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท เป็นอย่างดี ประกอบวิชาชีพด้วยความเป็นกลาง เป็นอิสระ และมีความรับผิดชอบในการส่งมอบงานตรงต่อเวลาโดยสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2560 บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม รวมทั้งมีกระบวนการที่ช่วยให้ความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของบริษัท เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัท อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ อีกทั้งได้ดำเนินการขึ้นขอรับรองในโครงการแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เพื่อแสดงเจตนารมณ์การเป็นองค์กรต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน



(รองศาสตราจารย์ ดร. พุทธกาล รัชทร)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

20 กุมภาพันธ์ 2561