

## เอกสารแนบ 5 อื่น ๆ : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งมีคุณสมบัติและขอบเขตหน้าที่ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2552 โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านซึ่งมีความรู้ด้านการบริหารจัดการ การเงินและการบัญชี การตรวจสอบภายใน รวมถึงกฎหมายภาษีอากร ได้แก่ นายสุรพล สินธูณิษฐ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นางสาวนฤมล วัชรธนคุณ และ นายชัชวาล เตริยมิวิจารณ์กุล เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจบการศึกษาและมีความเชี่ยวชาญด้านการบัญชี

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจและหน้าที่ที่ระบุในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

(1) การประชุมและเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ ในรอบปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง ในการนี้ได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท อย่างเป็นอิสระจำนวน 4 ครั้ง โดยกรรมการมีการเข้าร่วมประชุมกล่าวคือ นายสุรพล สินธูณิษฐ์ เข้าร่วมประชุม 11/12 ครั้ง นางสาวนฤมล วัชรธนคุณ เข้าร่วมประชุม 12/12 ครั้ง และ นายชัชวาล เตริยมิวิจารณ์กุล เข้าร่วมประชุม 12/12 ครั้ง

(2) การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกลางและงบการเงินประจำปี 2556 (ประชุมครั้งที่ 2/2557 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2557 เพื่อสอบทานงบการเงินประจำปี 2556) ของบริษัท และบริษัทย่อยร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด โดยได้รับฟังและนำข้อสังเกตเพิ่มเติมต่างๆ ของผู้สอบบัญชีมาพิจารณาและปรึกษาร่วมกับฝ่ายบริหารเพื่อปรับปรุงระบบการบัญชีและการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องของบริษัท ให้เหมาะสมยิ่งขึ้น นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อคิดเห็นต่างๆ เพิ่มเติมเพื่อให้งบการเงินและรายงานทางการเงินของบริษัท มีข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัท สามารถเปิดเผยงบการเงินและรายงานทางการเงินได้ตามระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด สำหรับรอบปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเช่นเดียวกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินของบริษัท แสดงรายการโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(3) การสอบทานระบบการควบคุมภายใน มีการสอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล โดยมีการสอบทานระบบการควบคุมภายในและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และมีความเห็นที่สอดคล้องกับฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเหมาะสมเพียงพอและไม่พบจุดอ่อนหรือปัญหาที่เป็นสาระสำคัญซึ่งจะเป็นปัจจัยเสี่ยงทำให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงได้ติดตามการดำเนินการแก้ไขปรับปรุง ระบบงานของหน่วยงานต่างๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในในประเด็นต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าปัญหาหรือข้อบกพร่องในระบบงานได้รับการปรับปรุงหรือแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนดอย่างเหมาะสม

(4) การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยพิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปี (56-2) และในปีนั้นคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้มีการดำเนินการที่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลและมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นได้ดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการดำเนินการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนกฎเกณฑ์ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ หรือ หน่วยงานที่กำกับดูแลอย่างครบถ้วน

(5) การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน มีการพิจารณาและสอบทานงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในงบประมาณประจำปี และอัตรากำลังคนของฝ่ายตรวจสอบภายในทุกไตรมาส พร้อมทั้งทบทวนงานตรวจสอบให้เหมาะสมกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้งานตรวจสอบมีการพัฒนาไปในเชิงป้องกันมากกว่าการแก้ไขปัญหา นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เข้ารับการอบรม สัมมนาเพื่อพัฒนาและส่งเสริมความรู้ ความสามารถในการเกี่ยวกับการกำกับดูแล การควบคุมภายในและกระบวนการตรวจสอบภายในรวมถึงการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน และเพื่อให้เกิดการดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ ผู้ตรวจสอบภายในสามารถติดต่อกับคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยไม่จำกัดและอย่างเป็นอิสระ เกี่ยวกับหน้าที่งานที่เกี่ยวข้องภายใต้กรอบมาตรฐานการปฏิบัติงานตามวิชาชีพตรวจสอบภายใน

(6) การสอบทานการบริหารความเสี่ยง มีการติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลและทันเวลาจนความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงได้พิจารณานำแผนงานบริหารความเสี่ยงไปเป็นแนวทางในการวางแผนการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกันอย่างเหมาะสม

(7) การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี บริษัทฯ ได้รับหนังสือเสนองานสอบบัญชีปี 2557 จากบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์สเอบีเอเอส จำกัด โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับฝ่ายบริหารพิจารณาประวัติผลงาน และค่าสอบบัญชีที่เสนอ โดยจากการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในรอบปี 2551 - 2556 รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เสนอ ซึ่งได้ผลเป็นที่พอใจใกล้เคียงกับปีก่อน รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีมติให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง นายไพบูล์ ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 และ/หรือ นางสาวสุกฤดา แยมสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4906 และ/หรือ นางอโนทัย ลีกิจวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3442 แห่งบริษัทไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2557 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 587,000 บาท ทั้งนี้ไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบที่คิดตามจริง ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวข้างต้น ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้บริษัทไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของสำนักงานทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชีและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ แทนผู้สอบบัญชีดังกล่าวได้

(8) การพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเพื่อให้สามารถรับทราบผลงาน รวมถึงปัญหาต่างๆ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องให้ดียิ่งขึ้น โดยเกณฑ์การประเมินผลจะพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติในแต่ละเรื่องหรือไม่และมีระดับประสิทธิผลในระดับใด โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานในรอบปี 2556 สรุปภาพรวมว่ามีการปฏิบัติอยู่ในเกณฑ์ดีถึงดีมาก นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบได้เข้ารับการอบรมสัมมนาตามสมควร เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความรู้ ความสามารถของกรรมการตรวจสอบในเรื่องเกี่ยวกับ มาตรฐานการบัญชี การกำกับดูแล ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นายสุรพล สินธุวิชย์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

24 กุมภาพันธ์ 2557

## เอกสารแนบ 5 อื่น ๆ : รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นหนึ่งในคณะกรรมการเฉพาะเรื่องของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในด้านการสรรหาและการพิจารณาคำตอบแทนให้กับกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนมีประสิทธิภาพต่อกิจการ ซึ่งคณะกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นางสาวนฤมล วังศรธรรณคุณ เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน นายสุรพล สินธุวิชย์ และ นายชัชวาล เจริญวิจารย์กุล เป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีการประชุมร่วมกันจำนวน 3 ครั้ง โดยกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้เข้าร่วมประชุมครบทั้ง 3 ท่าน ซึ่งที่ประชุมได้มีการพิจารณาในเรื่องต่างๆ ได้แก่ พิจารณาสรรหากรรมการบริษัทแทนกรรมการบริษัทที่ออกตามวาระและกรรมการบริษัทที่ลาออกระหว่างปี โดยพิจารณาจากทักษะที่จำเป็น และมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ พิจารณากำหนดคำตอบแทนกรรมการประจำปี 2556 พิจารณาเรื่องการปรับปรุงจำนวนกรรมการอิสระของบริษัทให้สอดคล้องกับข้อกำหนดใหม่ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) เกี่ยวกับคณะกรรมการอิสระและคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเพื่อให้สามารถรับทราบผลงาน ตลอดจนปัญหาต่างๆ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้ดียิ่งขึ้น โดยเกณฑ์การประเมินผลจะพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติในแต่ละเรื่องหรือไม่และมีระดับประสิทธิผลในระดับใด โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานในรอบปี 2556 สรุปภาพรวมว่ามีการปฏิบัติอยู่ในเกณฑ์ที่ดีถึงดีมาก

ในนามคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

นางสาวนฤมล วังศรธรรณคุณ

ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

24 กุมภาพันธ์ 2557