
เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จัสมิน เทเลคอม ซิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------------|
| 1. ศาสตราจารย์อาภรณ์ เก่งพล | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายอรรณพ สุทกาทิน | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ดร.รักษ์ อุณหโคคา | กรรมการตรวจสอบ |

ทั้งนี้เมื่อประกอบและคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยว่าที่ร้อยตรีอรรณพ สุทกาทิน กรรมการตรวจสอบ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ในปี 2556 การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบมีทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยมีผู้บริหารระดับสูง ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยส่งเสริมให้บริษัท มีการดำเนินงานที่เน้นหลักการสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณของบริษัท การกำกับดูแลงบการเงิน การประเมินการบริหารความเสี่ยง การสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน โดยสรุปสาระสำคัญของผลการดำเนินงาน ได้ดังนี้

1. ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี พ.ศ. 2556 ของบริษัท และบริษัทย่อย ประกอบคำชี้แจงของผู้สอบบัญชีร่วมกับฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายตามมาตรฐานการบัญชีและหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้ รวมทั้งได้ให้ข้อสังเกตและเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินว่า มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีและหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป

2. ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีและของสำนักตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาในเรื่องการดำเนินงานการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล และการสิ้นเปลือง ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ของบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับการตรวจสอบภายใน ได้กำหนดให้มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี รายงานผลการตรวจสอบและตรวจติดตาม พร้อมทั้งได้ให้ข้อเสนอแนะแก่สำนักตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการติดตามผลการแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญอย่างต่อเนื่อง และให้มีการขยายขอบข่ายการตรวจสอบให้ครอบคลุมหน่วยงานที่เป็นบริษัทย่อย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม และการตรวจสอบภายในของบริษัทมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

3. รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นรายการที่เกิดขึ้นจริงตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติทั่วไป ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการที่เข้าข่ายตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและถูกต้อง รวมทั้งส่งเสริมให้บริษัทมีระบบธรรมาภิบาลการบริหารจัดการที่ดี เพื่อให้มีความโปร่งใสและมีจริยธรรม ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ถือปฏิบัติเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. การกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามนโยบาย แนวทางการบริหารความเสี่ยง และติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงของคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ทั้งในระดับองค์กร และระดับหน่วยงาน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัท ได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เกิดความเชื่อมโยงกับการควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามมาตรการอย่างมีประสิทธิภาพ

6. การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามการปฏิบัติของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง

7. การพิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของค่าธรรมเนียมสอบบัญชีเทียบกับความน่าเชื่อถือของผลงาน ความเป็นอิสระ ชื่อเสียง ขอบเขต และปริมาณงานที่ผู้สอบบัญชี รับผิดชอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในเรื่องการทำงานและการประสานงานร่วมกับฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้อง และสำหรับปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3930 หรือ นางชลรส สันติอัครวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4523 หรือ นางสาวสุพรรณิณี ตรียานันทกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4498 แห่งบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด ซึ่งปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่า บริษัท มีการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินอย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและหลักการบัญชี ที่รับรองทั่วไป มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นสำคัญ การบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามมาตรฐานการอย่างมีประสิทธิภาพ มีผล ให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบวิธี ปฏิบัติ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้อง และครบถ้วน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายอรรณพ สุทกวาทิน)

กรรมการตรวจสอบ