

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และกำกับดูแลกิจการ



นางสาวจริญญา แสงสุทธิ
ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการของ บริษัท
ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการ
อิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการบัญชี ภาษี
อากร การเงิน การบริหารจัดการ และการบริหารความเสี่ยง โดย
มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการ
ตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ซึ่งจัดทำตามแนวทางและ
ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มี
รายนาม ดังต่อไปนี้

1. นางสาวจริญญา แสงสุทธิ ประธานกรรมการตรวจสอบและ
กำกับดูแลกิจการ
2. รศ.ดร.เอกชัย นิตยาเกษตรวัฒน์ กรรมการตรวจสอบและ
กำกับดูแลกิจการ
3. นายณัฐวุฒิ เขมะโยธิน กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแล
กิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้ปฏิบัติ
หน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจาก
คณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นอิสระ ในการตรวจสอบและสอบ
ทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการอย่างเพียงพอ เพื่อให้การ
ดำเนินงานของบริษัทเป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นโดยรวม
โดยปราศจากการขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีระบบการควบคุม
ภายในที่เพียงพอและผู้บริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์
สุจริต ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายของบริษัท

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแล
กิจการ มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 6 ครั้ง โดยมีการหารือและ
แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบ
บัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้
ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้สอบทานงบการเงิน และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปีรายไตรมาส และประจำปี 2561 ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยพิจารณาจากนโยบายบัญชีที่สำคัญ รายงานทางการเงินที่มีนัยสำคัญ การประมาณการทางบัญชี หมายเหตุประกอบงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการ พร้อมให้คำแนะนำรวมถึงข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ ก่อนจะให้ความเห็นชอบและนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินของบริษัทมีความเชื่อถือได้ ทันเวลา และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการของบริษัทเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงข้อมูลที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งประเด็นที่พบจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน และความเป็นอิสระของผู้สอบ หากผู้สอบบัญชีพบเหตุการณ์อันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ให้ผู้สอบบัญชีรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่า สำหรับปี 2561 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ และไม่พบเหตุการณ์อันควรสงสัย นอกจากนี้ยังได้รับความร่วมมือจากฝ่ายบริหารหรือฝ่ายจัดการ ของบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชีเป็นอย่างดี

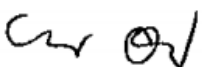
2. ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้สอบทานจากรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน และผลการประเมินระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 2013

และแนวทางของก.ล.ต. รวมทั้งพิจารณาและติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานดังกล่าว การสนับสนุนให้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและมีประสิทธิผลทางธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน ขอบเขตการปฏิบัติงาน พิจารณานุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2561 ที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญของบริษัท และมุ่งเน้นให้ตรวจประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญ มีการทบทวนนโยบาย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพทั้งในส่วนของประเทศไทยและประเทศจีน ซึ่งที่ผ่านมาได้มีการพบปะหรือกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท ปัญจวัฒนา (เทียนจิน) พลาสติก จำกัด และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบ เพื่อรับทราบสาเหตุ ปัญหาและให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ ตลอดจนได้พิจารณาแนวทางในการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน โดยเปิดโอกาสให้หน่วยงานต่างๆ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และเสนอความเห็นเพื่อปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบได้อย่างอิสระ รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของงบประมาณ จำนวนบุคลากร แผนการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมทั้งได้หารือกับหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทจากการประชุมร่วมกับผู้บริหาร และคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้ให้ข้อเสนอแนะและการปรับปรุง เพื่อให้ระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีประสิทธิภาพมากขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีความเป็นอิสระ แผนงานตรวจสอบประจำปีสอดคล้องกับเป้าหมายและความเสี่ยงของบริษัท ผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ บุคลากร



และเครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบมีความเพียงพอและได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับมาตรฐานสากลของการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง

3. การปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้สอบทานการดำเนินงานของบริษัทว่าเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และรับทราบการเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยไม่พบว่ามี การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามที่เป็นสาระสำคัญ

4. รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณา รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยยึดหลักความ สมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็น ปกติทางธุรกิจ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท คณะกรรมการ ตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้พิจารณานั้น เป็นรายการที่เข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มี เงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรมและเป็น ประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

5. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ให้ความสำคัญ เป็นอย่างยิ่งกับการส่งเสริมและมุ่งเน้นให้ดำเนินงานตามหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ให้การส่งเสริมและ ติดตามความคืบหน้าของกระบวนการ พัฒนาการกำกับดูแล กิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2561 จัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแล กิจการที่ดี คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ และมาตรการต่อต้านการ ททุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งให้แนวทางและข้อเสนอแนะอื่นที่จำเป็น เพื่อพัฒนาระบบกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อัน เป็นการสร้างความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

จากการที่บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อผู้มีส่วน ได้เสียกลุ่มต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดพร้อมทั้งปรับปรุงและ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วน เกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรมและทั่วถึง ส่งผลให้บริษัทได้รับรางวัล ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

— ผลประเมินจากผลสำรวจ รายงานการกำกับดูแล กิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2561 มีคะแนนใน ภาพรวมอยู่ในเกณฑ์ “ระดับ 4 ดาว (ดีมาก)” จัดโดย สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

— ผลประเมินคุณภาพ การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นใน โครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (Annual General Meeting – AGM) ประจำปี 2561 อยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” ด้วยคะแนนเต็ม 100 คะแนน ซึ่งจัดโดย สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุน ไทย

6. ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี การพิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณา คัดเลือกความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี และการเสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความสามารถในการตรวจสอบธุรกิจอุตสาหกรรมพลาสติกและ คุณภาพงานของผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา สถานะของผู้สอบ บัญชี ทีมงานผู้สอบบัญชี และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี เสมอ ข้อจำกัดที่มีสาระสำคัญและข้อกำหนดของหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้อง รวมถึงการพิจารณาให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตาม ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้สอบ บัญชีมีความเป็นอิสระและเป็นกลางในการปฏิบัติงานอย่าง แท้จริง

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณา ผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี บริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ จำกัด ได้ประเมินความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานสำหรับปี 2561 ซึ่งเป็นปีที่ 10 ของบริษัทสอบบัญชีและเป็นปีที่ 1 ของ ผู้สอบบัญชีที่ลงนามรับรองงบการเงิน โดยเห็นว่าเป็นผู้มีความ เข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ประกอบวิชาชีพด้วยความ เป็นอิสระ มีความเป็นกลาง มีประสบการณ์ มีความสามารถและสง มอบงานตรวจตามเวลาอย่างสม่ำเสมอ มีผลการปฏิบัติงาน โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ มีความเป็นอิสระเพียงพอ

๔๗

เห็นสมควรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ให้แต่งตั้ง

และผู้เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

1. นายสุวัฒน์ มณีกันสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8134 และ/หรือ
2. นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6699 และ/หรือ
3. นางสาวสุลลิต อาดสว่าง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 7517

สำหรับปี 2562 เป็นปีที่ 11 ของบริษัทสอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชีจำนวนเงินไม่เกิน 2,010,000 บาทต่อปี โดยรวมค่าตรวจสอบและรับรองการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) กรณีมีการตรวจสอบและรับรองบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) เพิ่มเติม ค่าตรวจสอบบัตรละ 40,000 บาท กรณีมีการเปิดบริษัทย่อยในระหว่างปีให้กำหนดค่าสอบบัญชีได้ไม่เกิน 100,000 บาทต่อหนึ่งบริษัท ทั้งนี้ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น เช่น ค่าพาหนะเดินทางปฏิบัติงานต่างจังหวัด ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อเสนอข้างต้น ไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

7. การปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ โดยการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคลตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดขอบเขตหน้าที่การปฏิบัติงานครบถ้วนตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นโดยรวมว่า ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเพียงพอและครบถ้วน โดยใช้ความรู้ความสามารถและความระมัดระวังรอบคอบ มีความเป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการรับทราบข้อมูลจากผู้บริหาร พนักงาน

