



รายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการของ บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน มีรายนาม ดังต่อไปนี้

1. นางสาวจริญญา แสงสุขดี ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ
2. รศ.ดร.เอกชัย นิตยาเกษตรวัฒน์ กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ
3. นายณัฐวุฒิ เขมะโยธิน กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นอิสระ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นให้บริษัท มีการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สอดคล้องกับ ระเบียบกฎเกณฑ์ และแนวปฏิบัติที่ดีที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อันได้แก่ การปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย มีความโปร่งใส ยุติธรรม เชื่อถือได้ สามารถตรวจสอบได้ ตลอดจนมีระบบการถ่วงดุลอำนาจทั้งในกระบวนการทำงานและการตัดสินใจ อันนำไปสู่ประโยชน์สูงสุด ไม่เพียงแต่สำหรับผู้ถือหุ้น แต่ยังรวมถึงพนักงานและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องอื่น ๆ และคณะกรรมการตรวจสอบยังกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน มุ่งเน้นให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและเป็นไปตามมาตรฐาน

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 4 ครั้ง โดยมีการหารือและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบ

บัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้สอบทานงบการเงิน และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2562 ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยพิจารณาจากนโยบายบัญชีที่สำคัญ รายงานทางการเงินที่มีนัยสำคัญ การประมาณการทางบัญชี หมายเหตุประกอบงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการ พร้อมให้คำแนะนำรวมถึงข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ ก่อนจะให้ความเห็นชอบและนำเสนอคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการของบริษัทเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงข้อมูลที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งประเด็นที่พบจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน และความเป็นอิสระของผู้สอบ หากผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ให้ผู้สอบบัญชีรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่า สำหรับปี 2562 ผู้สอบบัญชีไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตใดๆ นอกจากนี้ยังได้รับความร่วมมือจากฝ่ายบริหารหรือฝ่ายจัดการ ของบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชีเป็นอย่างดี

2. ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหาร ความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน

การบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน ประสิทธิภาพและความเหมาะสมของกระบวนการ บริหาร ความเสี่ยงอันอาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร รวมถึง นโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงานและแนวทางการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาสร่วมกับผู้บริหาร พร้อมทั้งให้ ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น คณะกรรมการ ตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณาบททวนกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรสำนักงาน ตรวจสอบเป็น ประจำทุกปีให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและ สถานการณ์ปัจจุบัน ของบริษัท อีกทั้ง พิจารณานอมนิติแผนงานตรวจสอบภายใน ประจำปี 2562 ที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญของ บริษัท และมุ่งเน้นให้ตรวจประสิทธิผลของการปฏิบัติงานที่เป็น จุดควบคุมที่สำคัญ มีการทบทวนนโยบาย เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพทั้งในส่วนของประเทศ ไทยและประเทศจีน ซึ่งที่ผ่านมาได้มีการพบปะหารือกับผู้สอบ บัญชีรับอนุญาตของบริษัทสาขาประเทศจีน และพิจารณา รายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการแก้ไขตาม รายงานการตรวจสอบ เพื่อรับทราบสาเหตุ ปัญหาและให้ คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มี ประสิทธิภาพ รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของงบประมาณ จำนวนบุคลากร แผนการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรของสำนัก ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิผล และ มีความเป็นอิสระ แผนงานตรวจสอบประจำปีสอดคล้องกับ เป้าหมายและความเสี่ยงของบริษัท ผลการปฏิบัติงานของ หน่วยงานตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ บุคลากร และเครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบมีความเพียงพอและได้รับการ พัฒนาอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับมาตรฐานสากลของการ ปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง

3. การปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้สอบทาน การดำเนินงานของบริษัทว่าเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

และรับทราบการเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับ ดูแลกิจการ มีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง โดยไม่พบว่ามี การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามที่เป็น สาระสำคัญ

4. รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณา รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยยึดหลักความ สมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็น ปกติทางธุรกิจ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท คณะกรรมการ ตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้อง กันที่ได้พิจารณานั้น เป็นรายการที่เข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มี เงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล มีการอนุมัติก่อนการ เข้าทำรายการ เป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

5. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ให้ความสำคัญ เป็นอย่างยิ่งกับการส่งเสริมและมุ่งเน้นให้ดำเนินงานตามหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ให้การส่งเสริมและ ติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแล กิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 จัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแล กิจการที่ดี คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ และมาตรการต่อต้านการ ททุจริตคอร์รัปชัน ส่งเสริมและสนับสนุนด้านการอบรม การสื่อสาร และให้ข้อเสนอแนะในการจัดกิจกรรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจ เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมและ จรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งให้แนวทางและข้อเสนอแนะอื่นๆ ที่ จำเป็นเพื่อพัฒนาระบบกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น ให้มีความเป็นมาตรฐานเทียบเท่า ระดับสากล อันเป็นการ สร้างความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

6. ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี การพิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณา คัดเลือกความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี และการเสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความสามารถในการตรวจสอบธุรกิจอุตสาหกรรมพลาสติกและ

คุณภาพงานของผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา สถานะของผู้สอบบัญชี ที่ทีมงานผู้สอบบัญชี และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีเสมอ ข้อจำกัดที่มีสาระสำคัญและข้อกำหนดของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการพิจารณาให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระและเป็นกลางในการปฏิบัติงานอย่างแท้จริง

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ได้ประเมินความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานสำหรับปี 2562 ซึ่งเป็นปีที่ 11 ของบริษัทสอบบัญชีและเป็นปีที่ 2 ของผู้สอบบัญชีที่ลงนามรับรองงบการเงิน โดยเห็นว่าเป็นผู้มีความเข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ประกอบวิชาชีพด้วยความเป็นอิสระ มีความเป็นกลาง มีประสบการณ์ มีความสามารถและส่งมอบงานตรงตามเวลาอย่างสม่ำเสมอ มีผลการปฏิบัติงานโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ มีความเป็นอิสระเพียงพอเห็นสมควรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ให้แต่งตั้ง

1. นายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8134 และ/หรือ
2. นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6699 และ/หรือ
3. นางสาวสุลลิต อาดสว่าง
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7517

สำหรับปี 2563 เป็นปีที่ 12 ของบริษัทสอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชีจำนวนเงินไม่เกิน 1,970,000 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 ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้อย่างมีประสิทธิภาพและครบถ้วน โดยไม่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเพียงพอและครบถ้วน โดยใช้ความรู้ความสามารถและความระมัดระวังรอบคอบ มีความเป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการรับทราบข้อมูลจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน



นางสาวจริญา แสงสุชาติ
ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ