

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ



เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการของ บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดย 1 ในนั้น มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้แก่

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นางสาวจริญญา แสงสุชาติ	ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ
2. รศ.ดร.เอกชัย นิตยาเกษตรวัฒน์	กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ
3. นายณัฐวุฒิ เขมะโยธิน	กรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 5 ครั้ง โดยมีการหารือและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปลงสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้สอบทานงบการเงิน และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปีรายไตรมาส และประจำปี 2563 ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยพิจารณาจากนโยบายบัญชีที่สำคัญ รายงานทางการเงินที่มีนัยสำคัญ การประมาณการทางบัญชี หมายเหตุประกอบงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ร่วมกับผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการ พร้อมให้คำแนะนำ

รวมถึงข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ ก่อนจะให้ความเห็นชอบและนำเสนอคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการของบริษัทเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือถึงข้อมูลที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน และหากผู้สอบบัญชีพบพบเหตุการณ์อันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายของกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับรอบปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและมีข้อมูลซึ่งเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน

2. ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงจากรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี และรับทราบรายงานผลการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ที่มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ทำหน้าที่กำกับดูแลเรื่องความเสี่ยงโดยเฉพาะ ซึ่งครอบคลุมทั้งการอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง ติดตามการประเมิน ความเสี่ยง อนุมัติมาตรการจัดการความเสี่ยง และมีการสรุปรายงานผลการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งทำให้เชื่อมั่นว่าบริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอกับสภาพการดำเนินธุรกิจ และสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2563 โดยพิจารณาจากแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ซึ่งผล การประเมินสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายเพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพทั้งในส่วนของประเทศไทยและประเทศจีน รวมไปถึงพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบ เพื่อรับทราบสาเหตุ ปัญหาและให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ

3. การปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้สอบทานการดำเนินงานของบริษัทว่าเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และรับทราบการเปลี่ยนแปลงกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยไม่พบว่ามีฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามที่เป็นสาระสำคัญ

4. รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นปกติทางธุรกิจ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรวมถึงรายการซื้อที่ดินพร้อมอาคารโรงงานจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้บริษัทย่อยเข้าใช้ดำเนินงาน ที่ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาซึ่งสินทรัพย์จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 แล้วนั้น เป็นรายการที่เข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล มีการอนุมัติก่อนการเข้าทำรายการ เป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

5. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งกับการส่งเสริมและมุ่งเน้นให้ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ให้การส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2563 จัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งให้แนวทางและข้อเสนอแนะอื่นที่จำเป็นเพื่อพัฒนาระบบกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ให้มีความเป็นมาตรฐานเทียบเท่า ระดับสากล อันเป็นการสร้างความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

6. ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี การพิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณาคัดเลือกความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี และการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความสามารถในการตรวจสอบธุรกิจอุตสาหกรรมพลาสติกและคุณภาพงานของผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา สถานะของผู้สอบบัญชี ที่มงานผู้สอบบัญชี และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีเสมอ ข้อจำกัดที่มีสาระสำคัญและข้อกำหนดของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการพิจารณาให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้สอบ

บัญชีมีความเป็นอิสระและเป็นกลางในการปฏิบัติงานอย่างแท้จริง

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี บริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ จำกัด ได้ประเมินความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานสำหรับปี 2563 ซึ่งเป็นปีที่ 12 ของบริษัทสอบบัญชีและเป็นปีที่ 3 ของผู้สอบบัญชีที่ลงนามรับรองงบการเงิน โดยเห็นว่าเป็นผู้มีความเข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ประกอบวิชาชีพด้วยความเป็นอิสระ มีความเป็นกลาง มีประสบการณ์ มีความสามารถและส่งมอบงานตรงตามเวลาอย่างสม่ำเสมอ มีผลการปฏิบัติงานโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ มีความเป็นอิสระเพียงพอเห็นสมควรให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ให้แต่งตั้ง

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

สำหรับปี 2564 เป็นปีที่ 13 ของบริษัทสอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชีจำนวนเงินไม่เกิน 1,930,000 บาทต่อปี โดยรวมค่าตรวจสอบและรับรองการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) กรณีมีการตรวจสอบและรับรองบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) เพิ่มเติม ค่าตรวจสอบบัตรละ 40,000 บาท กรณีมีการเปิดบริษัทย่อยในระหว่างปีให้กำหนดค่าสอบบัญชีได้ไม่เกิน 100,000 บาทต่อหนึ่งบริษัท ทั้งนี้ไม่รวม

ค่าใช้จ่ายอื่น เช่น ค่าพาหนะเดินทางปฏิบัติงานต่างจังหวัด ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อเสนอข้างต้น ไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

7. การปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ โดยการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคลตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดขอบเขตหน้าที่การปฏิบัติงานครบถ้วนตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ มีความเห็นโดยรวมว่า ได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเพียงพอและครบถ้วน โดยใช้ความรู้ความสามารถและความระมัดระวังรอบคอบ มีความเป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการรับทราบข้อมูลจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน



นางสาวจัญญา แสงสุทธิ
ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ