

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2556

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่า ผู้บริหารได้ปฏิบัติหน้าที่อันจะพึงมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายของบริษัท

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 5 ครั้ง โดยเป็นการประชุมวาระพิเศษ 1 ครั้ง คือ ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2556 เพื่อพิจารณาและรับรองงบการเงินปี 2556 (ฉบับแก้ไขข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมเกี่ยวกับการรวมธุรกิจ) เพื่อปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 การรวมธุรกิจ (ปรับปรุงปี 2552) และความเห็นของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.) ซึ่งกำหนดให้บริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ และหนี้สินที่ได้รับมาจากการซื้อธุรกิจร้านอาหารไดโอมอน ไม่เกินกว่าหนึ่งปี นับจากวันที่ซื้อธุรกิจ (วันที่ 15 ธันวาคม 2554) งบการเงินชุดดังกล่าวได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 และได้นำเสนอหน่วยงานกำกับดูแลครบถ้วนแล้ว ส่วนการประชุมกรณีอื่นเป็นการประชุมร่วมกับ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในตามปกติ โดยมีกิจกรรมหลักดังต่อไปนี้

1. พิจารณางบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้รับฟังข้อสรุปจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบบัญชี ในเรื่องของความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รายการปรับปรุงทางบัญชีที่มีผลกระทบต่องบการเงินที่มีสาระสำคัญ ตลอดจนรายละเอียดที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดมาตรฐานของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา
2. พิจารณาการประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานผลการตรวจประเมินในปี 2556 ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน ในเรื่องระบบการควบคุมภายในของระบบจัดซื้อ มาตรการจัดการความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ระบบการขายและการบริหารสาขา ระบบคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมที่ได้อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ในบางระบบยังมีจุดอ่อนที่ฝ่ายบริหารจะต้องนำข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในไปพิจารณาและหาทางปรับปรุงและแก้ไขจุดอ่อนที่มีอยู่ให้ลดน้อยหรือหมดไปในอนาคต โดยเฉพาะเรื่องระบบการขายและบริหารสาขา และระบบคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทมีประสิทธิภาพสูงขึ้น และมีความมั่นคงอย่างต่อเนื่อง
3. สอบทานการทำรายการระหว่างกันซึ่งอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2556 และมีความเห็นว่า รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล เป็นไปตามปกติของธุรกิจและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท อันได้แก่ รายการจำนำหุ้นที่เป็นกรรมสิทธิ์ส่วนตัวของกรรมการ 1 ท่าน (ยกเลิกภาระการค้ำประกันในปี 2556) และการค้ำประกันหนี้เงินกู้ยืมธนาคารของกรรมการ 2 ท่าน โดยไม่มีค่าตอบแทน และ

สัญญาจ้างผลิตสื่อโฆษณาและสัญญาขายรถยนต์ใช้แล้วแก่กิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้ถือหุ้น

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทน ผู้ตรวจสอบบัญชีประจำปี 2557 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของคำตอบที่ได้มีการเสนอมาแล้ว เห็นสมควรเสนอแต่งตั้ง นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์ ทะเบียนเลขที่ 6699 หรือ นายพจน์ อัสวสันดิชัย ทะเบียนเลขที่ 4891 หรือนางสาวสุลลิต อาดสว่าง ทะเบียนเลขที่ 7517 หรือ นางสาววันวิสา งามบัวทอง ทะเบียนเลขที่ 6838 หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นที่ ก.ล.ต. ให้ความเห็นชอบ ในนามของ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของ บริษัทประจำปี 2557
5. คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมหารือกับผู้ตรวจสอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วยในวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2557 ทั้งนี้เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบบัญชีสามารถแสดงความเห็นเกี่ยวกับการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้อย่างอิสระ จากการหารือ ผู้ตรวจสอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่าระบบบัญชีของบริษัทมีพัฒนาการไปในทางที่ดีขึ้น ทั้งในด้านความรวดเร็วในการประมวลผล และมีข้อผิดพลาดน้อยลงมาก และทีมงานในฝ่ายบัญชีไม่เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้การประสานงานในการตรวจสอบง่ายขึ้นกว่าเดิม ประกอบกับในช่วงปีที่ผ่านมา มีการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานทางบัญชีเป็นจำนวนมาก แต่พนักงานของบริษัทที่รับผิดชอบในงานด้านนี้ก็มีการศึกษาและติดตามข้อมูลการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ทำให้ลดปัญหาที่อาจจะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้ดีขึ้น
6. คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามขอบเขตอำนาจที่สอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ ภายใต้การตรวจสอบตามมาตรฐานบัญชี ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป การดำเนินงานของบริษัทในรอบระยะเวลาบัญชีงวดวันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2556 ที่ผ่านมา ได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และโปร่งใส เพื่อให้หน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถนำไปใช้ต่อไป