

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2557

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่า ผู้บริหารได้ปฏิบัติหน้าที่อันจะพึงมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายของบริษัท

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในตามปกติ โดยมีกิจกรรมหลักดังต่อไปนี้

1. พิจารณางบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้รับฟังข้อสรุปจากการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี ในเรื่องของความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รายการปรับปรุงทางบัญชีที่มีผลกระทบต่อการเงินที่มีสาระสำคัญ ตลอดจนรายละเอียดที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดมาตรฐานของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา
2. พิจารณาการประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานผลการตรวจประเมินในปี 2557 ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน ในเรื่องระบบการควบคุมภายในของระบบจัดซื้อ มาตรการจัดการความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ระบบการขายและการบริหารสาขา ระบบคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมที่ได้อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ในบางระบบยังมีจุดอ่อนที่ฝ่ายบริหารจะต้องนำข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในไปพิจารณาและหาทางปรับปรุงและแก้ไขจุดอ่อนที่มีอยู่ให้ลดน้อยหรือหมดไปในอนาคต โดยเฉพาะเรื่องระบบการขายและบริหารสาขา และระบบคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทมีประสิทธิภาพสูงขึ้น และมีความมั่นคงอย่างต่อเนื่อง
3. สอบทานการทำรายการระหว่างกันซึ่งอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2557 และมีความเห็นว่า รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล เป็นไปตามปกติของธุรกิจและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท อันได้แก่ สัญญาจ้างผลิตสื่อโฆษณาทางการตลาดที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้ถือหุ้น
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทน ผู้ตรวจสอบบัญชีประจำปี 2558 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของค่าตอบแทนที่ได้มีการเสนอมาแล้ว เห็นสมควรเสนอแต่งตั้ง นายธนวุฒิ พิบุลย์สวัสดิ์ ทะเบียนเลขที่ 6699 หรือ นายพจน์ อัสวสันดิษฐ์ ทะเบียนเลขที่ 4891 หรือ นางสาวสุลลิต อาดสว่าง ทะเบียนเลขที่ 7517 หรือ นางสาววันวิสา งามบัวทอง ทะเบียนเลขที่ 6838 หรือผู้สอบ

บัญชีท่านอื่นที่ ก.ล.ต. ให้ความเห็นชอบในนามของบริษัท สอบบัญชีธรรมาภิบาล จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2558

5. คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมหารือกับผู้ตรวจสอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วยในวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 ทั้งนี้เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบบัญชีสามารถแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้อย่างอิสระ จากการหารือ ผู้ตรวจสอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่าระบบบัญชีของบริษัทมีพัฒนาการไปในทางที่ดีขึ้น ทั้งในด้านความรวดเร็วในการประมวลผล และมีข้อผิดพลาดน้อยลงมาก และทีมงานในฝ่ายบัญชีไม่เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้การประสานงานในการตรวจสอบง่ายขึ้นกว่าเดิม ประกอบกับในช่วงปีที่ผ่านมา มีการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานทางบัญชีเป็นจำนวนมาก แต่พนักงานของบริษัทที่รับผิดชอบในงานด้านนี้ก็มีการศึกษาและติดตามข้อมูลการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ทำให้ลดปัญหาที่อาจจะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ได้ดีขึ้น
6. คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามขอบเขตอำนาจที่สอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ ภายใต้การตรวจสอบตามมาตรฐานบัญชี ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป การดำเนินงานของบริษัทในรอบระยะเวลาบัญชีงวดวันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2557 ที่ผ่านมา ได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และโปร่งใส เพื่อให้หน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถนำไปใช้ต่อไป