

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ข.ทวี ดอลลาเซียน จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระ มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในด้านเศรษฐกิจ สังคมการเมือง รวมถึงความรู้ด้านการกำหนดกลยุทธ์และการบริหารจัดการองค์กร ด้านวิศวกรรม ด้านการเงินการบัญชีและภาษีอากร ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบกิจการ ซึ่งความรู้ดังกล่าวข้างต้นสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีนายอนุสรณ์ ธรรมใจ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายอาษา ประทีปเสน และ นายชัชวาล เตริยมิวจารณ์กุล เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ โดยในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 9 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทั้ง 9 ครั้ง นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารความเสี่ยง ฝ่ายกฎหมาย เข้าร่วมประชุมด้วยตามความเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีประเด็นและสาระสำคัญดังนี้

1. พิจารณาและสอบทานการจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาส รายงานทางการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทและบริษัทย่อยรวมถึงกิจการร่วมค้าของบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ตามมาตรฐานการบัญชีตามหลักเกณฑ์การเปลี่ยนแปลงการใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ใช้รายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และทันต่อเวลา
2. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชี ประกาศและมีผลบังคับใช้แล้วทุกฉบับ และปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องและมีผลบังคับใช้กับธุรกิจของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน
3. สอบทานรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงกับกิจการร่วมค้าของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการที่ดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ใด ๆ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
4. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ที่เหมาะสม โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ โดยติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานวิชาชีพด้วยความเป็นอิสระ มีประสิทธิภาพ และให้คำแนะนำเพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ รวมถึงการให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการประเมินได้ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีอยู่อย่างเพียงพอ และเหมาะสม
5. พิจารณาและสอบทานนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงาน รวมถึงแผนการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติหน้าที่ได้ครอบคลุมบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และสนับสนุนให้มีการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติงานได้คุณภาพตามมาตรฐานสากล
6. สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ โดยมีการประชุมร่วมกันกับรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อพิจารณากำหนดแผนการตรวจสอบและปฏิบัติงานตรวจสอบตามความเสี่ยงที่มีอยู่ (Risk based Audit)

7. ส่งเสริมและกำกับให้บริษัทฯ ปฏิบัติงานตามมาตรฐานความปลอดภัยและดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีของโรงงานผลิตสินค้า ศูนย์บริการซ่อมบำรุง ตลอดจนชุมชนและสังคมรอบด้าน รวมถึงส่งเสริมและกำกับให้บริษัทฯ ปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตามนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชั่น
8. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2557 และเสนอคำตอบแทนที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ เอบีเอส จำกัด ("PwC") มีการประชุมร่วมกันอย่างเป็นอิสระระหว่างผู้สอบบัญชีกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยไม่มีผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ร่วมประชุมด้วยเป็นประจำทุกไตรมาสเพื่อหารือเกี่ยวกับปัญหาจากการสอบทานหรือตรวจสอบงบการเงิน และหาแนวทางแก้ไขในประเด็นสำคัญได้ทันทีที่ รวมถึงมีการยืนยันยืนยันความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี
9. การพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เพื่อให้ความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น เจ้าหนี้ คู่ค้า และลูกค้า รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ของบริษัทฯ ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามข้อกำหนด และการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเพื่อให้สามารถรับทราบผลงานรวมถึงปัญหาต่างๆ เพื่อการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องให้ดียิ่งขึ้น โดยเกณฑ์การประเมินจะพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติในแต่ละเรื่องหรือไม่และมีระดับประสิทธิผลเพียงใด โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานในรอบปี 2557 มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในเกณฑ์ที่ดีถึงดีมาก นอกจากนั้นกรรมการตรวจสอบได้เข้ารับการอบรมสัมมนาตามสมควร เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความรู้ความสามารถของกรรมการตรวจสอบในเรื่องเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี การกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการควบคุมภายในการตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2557 ตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพของธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมายข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน รวมถึงได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



(นายอนุสรณ์ ธรรมใจ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

28 กุมภาพันธ์ 2558