

**เอกสารแนบ 5****รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ**

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเป็นอิสระ มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง รวมถึงความรู้ด้านการกำหนดกลยุทธ์ และการบริหารจัดการองค์กร ด้านวิศวกรรมและเทคโนโลยี ด้านการเงินการบัญชีและภาษีอากร ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบกิจการ ซึ่งความรู้ดังกล่าวข้างต้นสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีนายอนุสรณ์ ธรรมใจ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายอาษา ประทีปเสน และ นายชัชวาล เตริยมิวจารณ์กุล เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ โดยในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 10 ครั้ง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารความเสี่ยง ฝ่ายกฎหมาย เข้าร่วมประชุมด้วยตามความเหมาะสม โดยมีรายละเอียดจำนวนครั้งที่เข้าประชุมดังนี้

รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/จำนวนครั้งทั้งหมด
นายอนุสรณ์ ธรรมใจ	10/10
นายอาษา ประทีปเสน	10/10
นายชัชวาล เตริยมิวจารณ์กุล	10/10

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีประเด็นและสาระสำคัญดังนี้

1.พิจารณาและสอบทานการจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาส รายงานทางการเงินประจำปี 2562 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรวมถึงกิจการร่วมค้าของบริษัทฯ ให้มีการปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ตามมาตรฐานการบัญชี ตามหลักเกณฑ์การเปลี่ยนแปลงการใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ใช้รายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และทันต่อเวลา

2.สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีฯ 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 )

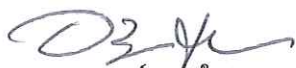
7.ส่งเสริมและกำกับให้บริษัทฯ ปฏิบัติงานตามมาตรฐานความปลอดภัยและดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีของโรงงานผลิตสินค้า ศูนย์บริการซ่อมบำรุง ตลอดจนชุมชนและสังคมรอบด้าน รวมถึงส่งเสริมและกำกับให้บริษัทฯ ปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตามนโยบายต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน

8.พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 และเสนอค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับบริษัท บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด "KPMG" มีการประชุมร่วมกันอย่างเป็นอิสระระหว่างผู้สอบบัญชีกับคณะกรรมการตรวจสอบ โดยไม่มีผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ร่วมประชุมด้วยเป็นประจำทุกไตรมาสเพื่อหารือเกี่ยวกับปัญหาจากการสอบทานหรือตรวจสอบงบการเงิน และหาแนวทางแก้ไขในประเด็นสำคัญได้ทันที รวมทั้งมีการยืนยันความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

9.การพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เพื่อให้ความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น เจ้าหนี้ คู่ค้า และลูกค้า รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ของบริษัทฯ ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามข้อกำหนด และการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ คงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเพื่อให้สามารถรับทราบผลงานรวมถึงปัญหาต่างๆ เพื่อการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องให้ดียิ่งขึ้น โดยเกณฑ์การประเมินจะพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติในแต่ละเรื่องหรือไม่และมีระดับประสิทธิผลเพียงใด โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานในรอบปี 2562 มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในเกณฑ์ที่ดีถึงดีมาก นอกจากนั้นกรรมการตรวจสอบได้เข้ารับการอบรมสัมมนาตามสมควร เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความรู้ความสามารถของกรรมการตรวจสอบในเรื่องเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี การกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยง

10.เสนอความเห็นและคำแนะนำเพื่อปรับปรุงผลการดำเนินงานของบริษัท โดยให้ฝ่ายจัดการวิเคราะห์รายการค่าใช้จ่ายที่สามารถควบคุมได้และควบคุมไม่ได้ ซึ่งจะต้องจัดทำแผนและมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายให้มีความเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2562 ตามขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปมีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพของธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมายข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน รวมถึงได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



( นายอนุสรณ์ ธรรมใจ )

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2563