

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท สหการประมูล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายตามข้อบังคับว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยในการสอบทาน งบการเงิน รายการระหว่างกัน การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) สอบทานหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อผู้ถือหุ้น และผู้เกี่ยวข้อง โดยมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2560 ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงิน และงบการเงินรายไตรมาส ประจำปี 2560 ของบริษัท ร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหารระดับสูง และผู้ตรวจสอบภายใน ผลการสอบทานรายงานทางการเงินพบว่า บริษัท มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้วเป็นรายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้นตามมาตรฐานบัญชีไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ

2. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันที่เข้าข่ายรายการเกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผลการสอบทานรายการระหว่างกันที่บริษัทมีการดำเนินการกับผู้ที่เกี่ยวข้องพบว่า บริษัท ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการคำทั่วไป มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนและเพียงพอ โดยยึดถือการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

3. การสอบทานระบบประเมินการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณากรอบการบริหารความเสี่ยง และแผนการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งให้ความเห็นในการบริหารความเสี่ยงกับคณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โอกาสที่จะเกิด ผลกระทบ และการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งสอบทานสัญญาณเตือนภัยตามหลักการที่กำหนดไว้ และการพัฒนาระบบรับข้อร้องเรียน และแจ้งเบาะแส (Whistle blower) โดยผ่านเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อส่งเสริมให้พนักงานทุกคนได้มีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท รวมทั้งเรื่องที่จะทำให้บริษัท เสียหายตามช่องทางที่กำหนดไว้

4. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของ COSO-ERM (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission – Enterprise Risk Management) แล้วพบว่า มีความเพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งได้สอบทานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และสำนักตรวจสอบภายใน เป็นรายไตรมาสตามแผนงานประจำปีที่ได้รับอนุมัติแล้ว พบว่าได้ปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมาย ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากผู้รับการตรวจ และมีการปรับปรุงตามความเห็นร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ

5. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของบริษัท รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

กับการดำเนินธุรกิจของบริษัท อย่างเคร่งครัด โดยในปี 2560 ไม่พบรายการที่บริษัทฯ กระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางรายงานการทุจริต การคอร์รัปชัน และการปฏิบัติที่ขัดต่อจรรยาบรรณ ผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ เช่นการส่ง E-mail และ hotline ของบริษัท ตาม “นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน”

#### 6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2561

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลประเมินการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีแล้ว มีความเห็นว่าผลการปฏิบัติงานสอบบัญชีเป็นที่น่าพอใจ และผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ของ ก.ล.ต. และ ตลท. หลังจากได้ตกลงเงื่อนไขในการสอบบัญชี จึงได้เสนอคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบก่อนเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติแต่งตั้ง บริษัท ไพร์วอเตอร์ เอ้าส์คูเปอร์ เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท สำหรับ ปี 2561

โดยสรุป ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัท ได้จัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีระบบควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงเพียงพอเหมาะสม ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ทำให้เชื่อมั่นว่าข้อมูลทางการเงินมีความสมบูรณ์ถูกต้องเชื่อถือได้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

15 -

(รศ.ดร.เสาวณีย์ ไทยรุ่งโรจน์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

A