

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2562

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท สหการประมูล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติตามหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ ซึ่งมีการทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เป็นประจำทุกปี ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบเน้นบทบาทการ สืบหาการปฏิบัติงาน และติดตามผล เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดและดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

ในระหว่างปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี ของบริษัทร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยได้สอบถาม ประเด็นที่เกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบอนาคตที่จะเกิดขึ้น รายการที่ไม่ใช่รายการปกติ ที่มีนัยสำคัญ และมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ บริษัท มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ และไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

2. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของริษัทจดทะเบียน ในรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ

3. การสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานนโยบายและการปฏิบัติตาม หลักการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ ซึ่ง ประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการบริหาร ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านศรัทธา การสอบทานพบว่ากระบวนการดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเพียงพอตามนโยบายและแผนกลยุทธ์ของบริษัท

4. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณา อนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2562 ซึ่งจัดทำโดยมีการประเมินความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบ ควบคุมภายใน เพื่อกำหนดความสำคัญของแต่ละระบบงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัท รวมถึงให้ข้อเสนอแนะการ ดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้บรรลุแผนงานที่วางไว้

5. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของบริษัท รวมทั้งการ ปฏิบัติตามกฎหมาย อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท อย่างเคร่งครัด โดยในปี 2562 ไม่พบรายการที่ บริษัท กระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัท ได้เปิดช่องทางรายงานการทุจริต การ คอรัปชั่น และการปฏิบัติที่ขัดต่อจรรยาบรรณ ผ่านช่องทางสื่อสารต่าง ๆ เช่นการส่ง E-MAIL และ HOTLINE ของบริษัท ตาม “นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน”



6. การรายงานการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมกับผลการสอบทานงบการเงิน เสนอคณะกรรมการบริษัทไตรมาสละ 1 ครั้ง

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน ขอบเขตแนวทางการตรวจสอบ รวมทั้งความเหมาะสมของค่าตอบแทน คณะกรรมการตรวจสอบจึงเห็นควรเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท สำหรับ ปี 2563 ทั้งนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตามประกาศที่ ทจ. 44/2556 เสนอมา ในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

โดยสรุป ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ ในขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ อย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่า บริษัท ได้จัดทำรายงานทางการเงินในสาระสำคัญ อย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ โดยจัดทำขึ้นตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างครบถ้วน รวมทั้งบริษัทจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส มีผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ และคุณสมบัติที่เหมาะสมให้การสอบบัญชีและระบบการควบคุมภายในมีความรัดกุม และเพียงพอ



(รศ.ดร.เสาวนีย์ ไทยรุ่งโรจน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ