

## เอกสารแนบ 5

### รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท สหการประมูล จำกัด (มหาชน)

ในระหว่างปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี ของบริษัทร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามประเด็นที่เกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบอนาคตที่จะเกิดขึ้น รายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ และมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทมีความ ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ และไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม โดยเป็นการหารือถึงข้อมูลที่มีสาระสำคัญ และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ซึ่งเห็นว่าผู้สอบบัญชีได้รับความร่วมมือที่ดีจากฝ่ายจัดการ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีความรู้ ประสบการณ์ และมีแนวทางการปฏิบัติงานสอบทานที่เพียงพอเหมาะสม

2. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียน ในรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบพบว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ

3. การสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานนโยบายและการปฏิบัติตามหลักการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิผล ซึ่งประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบต่าง ๆ และความเสี่ยงด้านอื่น ๆ มีการประเมินทั้งปัจจัยภายในและภายนอก โอกาสที่จะเกิด ผลกระทบ และจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากกรรมการบริษัท เพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยให้ฝ่ายจัดการรายงานความก้าวหน้าด้านความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี ซึ่งสามารถเชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

5. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของบริษัท รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎระเบียบ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และตลาด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด โดยในปี 2563 ไม่พบรายการที่บริษัทกระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

6. การรับแจ้งข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต บริษัท ได้เปิดช่องทางรายงานการทุจริต การคอร์รัปชัน และการปฏิบัติที่ขัดต่อจรรยาบรรณ ผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ เช่น การส่ง Email และ Hotline ของบริษัท ตาม “นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน”

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน ขอบเขตแนวทางการตรวจสอบ รวมทั้งความเหมาะสมของค่าตอบแทน คณะกรรมการตรวจสอบจึงเห็นควรเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2564 ทั้งนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การหมุนเวียนผู้สอบบัญชีตามประกาศที่ ทจ. 44/2556 เสมอมา ในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

โดยสรุป ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทมีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่าง ๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ

-เสาวณีย์ ไทยรุ่งโรจน์-  
(รศ.ดร.เสาวณีย์ ไทยรุ่งโรจน์)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ