

สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบของเมก้า มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการเฝ้าสังเกตการณ์สภาพทางการเงินและงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบไปด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คือ

1. นายอลัน แคม ประธาน และกรรมการอิสระ
2. นายมนู สว่างแจ้ง กรรมการอิสระ
3. นายต่อ สันติศิริ กรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งหมด 4 ครั้งในปี พ.ศ. 2556 นอกเหนือจากการประชุมวาระอื่นๆ กับผู้สอบบัญชีจากภายนอกองค์กร ผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน

ในปีบัญชี พ.ศ. 2556 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบภารกิจดังต่อไปนี้

**งบการเงิน** - คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนงบการเงินต่างๆ ที่ได้รับการทบทวนและตรวจสอบแล้วของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ก่อนที่จะยื่นอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีการหารือกับผู้บริหารของบริษัทฯ ในกรณีต่างๆ เพื่อให้แน่ใจว่า สมาชิกคณะกรรมการมีความพอใจกับการรายงานของงบการเงินต่างๆ นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีการทบทวนงบการเงินต่างๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทในเครืออีกด้วย ทั้งนี้ คณะกรรมการมีความพอใจที่ข้อมูลทางการเงินที่น่าเสนอมีความถูกต้องและเป็นไปตามกฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

**การตรวจสอบภายใน** - นอกเหนือจากการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของแผนกตรวจสอบภายใน คณะกรรมการยังมีการประชุมอย่างสม่ำเสมอ กับ บริษัท มาซาร์ส จำกัด ซึ่งเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในจากภายนอกองค์กรที่บริษัทฯ จ้างมาทำหน้าที่ เพื่อหารือในประเด็นที่โดดเด่นต่างๆ เกี่ยวกับการทำงานของแผนก เรามั่นใจว่า บริษัท มาซาร์ส จำกัด มีความเป็นอิสระและแข่งขันในการทบทวนประเด็นที่ต้องได้รับการตรวจสอบต่างๆ ของบริษัทฯ คณะกรรมการมีความพอใจกับการทำงานของผู้ตรวจสอบภายในที่มาจากภายนอกองค์กร

**ผู้สอบบัญชีจากภายนอกองค์กร** - คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมอย่างสม่ำเสมอ กับ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชีย แปซิฟิก จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีจากภายนอกองค์กรของบริษัทฯ เกี่ยวกับงบการเงินต่างๆ ที่ได้รับการทบทวนและตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการยังได้หารือกับผู้สอบบัญชีจากภายนอกองค์กรดังกล่าวเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบบัญชีประจำปี และประเด็นต่างๆ

**การบริหารความเสี่ยง** - บริษัทฯ ยังคงความเป็นองค์กรที่หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (risk adverse) ในขณะที่ยังรักษานโยบายการเติบโตขององค์กรเอาไว้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความมั่นใจว่า ผู้บริหารทั้งระดับสูงและระดับกลาง ยังคงดำเนินงานด้านการเงินอย่างเหมาะสม ในการบริหารด้านความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Foreign Currency Exposure) งบประมาณการลงทุน การควบคุมค่าวัสดุ ประเด็นด้านแรงงาน และมาตรการด้านความปลอดภัย

**รายการระหว่างกัน** - คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทในเครือ และมีความพอใจกับการทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ

ในระหว่างปี พ.ศ. 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้เดินทางไปเยี่ยมโรงงานที่บางปู และมีความยินดีกับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ในด้านการบริหารจัดการโรงงาน ซึ่งรวมถึงเรื่องที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐานความปลอดภัย การบริหารและจัดการทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบมีความพอใจที่หน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจของเมก้า ได้ทำงานอย่างหนักเพื่อรักษามาตรฐานระดับสูงในการผลิต การบริหาร และวินัยทางการเงิน ให้เทียบเท่ากับของสำนักงานใหญ่ในประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบมีความประสงค์ที่จะขอบคุณทีมผู้บริหาร บุคลากรด้านตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีจากภายนอกองค์กร สำหรับการสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปอย่างน่าพอใจและมีประสิทธิภาพตลอดปี พ.ศ. 2556



อลัน แคม  
กรรมการอิสระ  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## AUDIT COMMITTEE REPORT – 2013

The members of the Audit Committee at MEGA were responsible in the monitoring of the financial well being of the Company and the internal audit functions of the company.

The Audit Committee has 3 independent directors. They are:

1. Alan Kam Chairman & Independent Director
2. Manu Sawang-Jaeng Independent Director
3. Thor Santisiri Independent Director

The Audit Committee had four meetings in 2013 plus various other meetings with external auditors, management and internal auditors. The Audit Committee performed the following duties in the 2013 financial year:

**FINANCIAL STATEMENT** - The Audit Committee reviewed the Reviewed and Audited statements of the company on a regular basis before submitting to the Board of Directors for approval. Consultations were made with management of the company on various occasions to assure that committee members are satisfied with the reporting of the statements. The Committee also reviewed the statements of its subsidiaries and affiliates. The Committee is satisfied that the financial presentation is accurate and they are in conformity with the regulations of the Stock Exchange of Thailand and Securities Exchange Commission of Thailand.

**INTERNAL AUDIT** - Aside from approving the annual audit plan of the Internal Audit Department, the committee also hold regular meetings with Mazars, the outsourced Internal Audit Department to discuss any outstanding issues related to the department's function. We are confident that Mazars showed independence and diligence in reviewing various audit issues of the company. The committee is satisfied with the work of the outsourced Internal Auditor.

**EXTERNAL AUDITORS** - The Audit Committee met with KPMG, the company's external auditor on the Reviewed and Audited financial statements regularly. The committee also discussed the annual audit plan, matters of concern with external auditors.

**RISK MANAGEMENT** - The Company continue to remain risk adverse while maintaining a policy of growth. The Audit Committee has ensured that senior and middle management continue to have sound financial practice in managing foreign currency exposure, capital budgeting, material cost control, labor issues as well as safety measures.

**RELATED PARTY TRANSACTION** - The Audit Committee has reviewed the connected party transactions of the Company, its subsidiaries and affiliates. It is satisfied that transactions are reasonable in the normal course of business.

The Audit Committee members have over the course of the 2013 year visited the company's factory in Bangpoo. The Audit Committee is pleased with the continued improvement in the areas of factory management including those of safety standards, administration and financial management. The Audit Committee is satisfied that MEGA's business units have been working hard to maintain the high standard of production, administration and financial discipline as its headquarters in Thailand.

The Audit Committee wishes to thank the management team, internal audit staff and external auditors for their support in making the Committee's job pleasant and efficient throughout the 2013 year.



**ALAN KAM**  
Independent Director  
Chairman of the Audit Committee