

## เอกสารแนบ 5

## รายละเอียดประกอบอื่นๆ

## 5.1 รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระของบริษัท 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติครบถ้วน โดยในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมรวม 6 ครั้ง และมีจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม ดังนี้

| ชื่อ – นามสกุล           | ตำแหน่ง              | จำนวนครั้ง<br>ในการเข้าร่วมประชุม |
|--------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| นายวรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล  | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 6                                 |
| นายวิเชียร โสพรรณพนิชกุล | กรรมการตรวจสอบ       | 5                                 |
| นายพินิต นาคสุขุม        | กรรมการตรวจสอบ       | 6                                 |

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยในการสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการอย่างเพียงพอ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเพื่อพิจารณาและให้ข้อคิดเห็นในเรื่องที่สำคัญ ร่วมกับฝ่ายบริหารระดับสูง ผู้สอบบัญชี หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน ในวาระที่เกี่ยวข้อง และได้รายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีการดำเนินการในเรื่องที่เห็นสมควรเป็นประจำทุกไตรมาส สรุปสาระสำคัญพร้อมความเห็นได้ดังนี้

## การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2557 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว โดยได้เชิญผู้บริหารและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมหารือในการสอบ

ทานความถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนที่จะให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงิน รายการปรับปรุงบัญชีที่มีผลกระทบต่อการเงินอย่างมีสาระสำคัญ และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า รายงานทางการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญ ในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ การเลือกใช้นโยบายบัญชีที่มีความสมเหตุสมผล

### **ความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยพิจารณาจากรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและการติดตามผลจากผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาสตามแผนงานที่ได้อนุมัติซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท และได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อระบบการควบคุมภายในเพื่อให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น นอกจากนี้ ยังได้พิจารณาทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามแบบประเมินที่ปรับปรุงใหม่ตาม COSO ปี 2013 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ทำให้มีความมั่นใจต่อประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในมากขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยสอบถามขอบเขตการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ความรับผิดชอบความเป็นอิสระ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล นอกจากนี้ ได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้ตรวจสอบภายใน ที่จัดทำขึ้นตามระดับและแนวความเสี่ยงและมีการปรับแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป ตลอดจนติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นไปอย่างมีอิสระเพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิผล การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง ( Risk Management ) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยได้ทบทวนปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปี

## **การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานบริษัทเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ในรอบปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการปฏิบัติ ที่ขัดต่อกฎหมายและข้อกำหนดดังกล่าว

## **รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือ รายการ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ตามหลักเกณฑ์และแนวทางของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตามที่หน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นชอบกับรายงานของผู้บริหารว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้พิจารณานั้น บริษัทดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติทั่วไปซึ่งมีความสมเหตุสมผล เป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้ง รายการที่มี สาระสำคัญ ได้รับการเปิดเผยและแสดงรายการใน งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน

## **ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาประเมินความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ในรอบปี 2557 และเห็นว่าผลการปฏิบัติงานโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ มีความเป็นอิสระเพียงพอ และได้ เปรียบเทียบค่าสอบบัญชีสำหรับปี 2558 ที่เสนอมาซึ่งเพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน เพื่อพิจารณา ความเหมาะสมของค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส์ เอปียเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2558 โดยมีค่าสอบบัญชีจำนวน 1,557,360.- บาท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบ โดยได้รับข้อมูลจากผู้เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงาน และได้ให้ความเห็นอย่างอิสระตลอดจนข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

วรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล

(นายวรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## 5.2 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรี้ส์ จำกัด (มหาชน) ได้จัดทำขึ้นภายใต้นโยบายของคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดให้ปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และบันทึกบัญชีด้วยความระมัดระวัง ประกอบกับการใช้ดุลยพินิจในการประมาณการจัดทำงบการเงิน เพื่อให้สะท้อนผลการดำเนินงานที่เป็นจริงของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในด้านคุณภาพของงบการเงิน โดยให้มีการสอบทานข้อมูลทางการเงิน และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเพิ่มเติมอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน มีคำอธิบายและการวิเคราะห์ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปในการใช้งบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ เป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินโดยตรง ประเมินระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนอย่างเพียงพอ ที่รักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน รวมทั้งป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

จากโครงสร้างการบริหารและระบบการควบคุมภายในดังกล่าว ตลอดจนผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทำให้คณะกรรมการบริษัทเชื่อได้ว่างบการเงินของบริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรี้ส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

วุฒิชัย ลีณะบรรจง  
(นายวุฒิชัย ลีณะบรรจง)  
ประธานกรรมการบริษัท

เชนินทร์ เซน  
(รศ. ดร. ชนินทร์ เซน)  
กรรมการผู้จัดการ

### 5.3 รายงานของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรี้ส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการอิสระ รวม 3 ท่าน โดยมี นายวรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล เป็นประธานกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน นายวิเชียร โสพรรณพนิชกุล และ นายพินิต นาคสุขุม เป็นกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ทั้งนี้ ในปี 2557 มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน 1 ครั้ง

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามข้อบังคับของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ทบทวนผลประโยชน์ตอบแทนของคณะกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการที่เป็นธรรม และสมเหตุสมผล

อนึ่ง ในการพิจารณาค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเห็นว่าเหมาะสมสอดคล้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยกลั่นกรองอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่างๆ คำนึงถึงขนาดของธุรกิจ ความเหมาะสมของจำนวนกรรมการ และเปรียบเทียบกับอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน ตลอดจนภาวะเศรษฐกิจโดยรวมด้วย

ในนามคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน  
บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรี้ส์ จำกัด (มหาชน)

วรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล  
(นายวรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล)  
ประธานกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน