

เอกสารแนบ 5 อื่นๆ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท พีเอ็ม โทริเซน เอเชีย โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ ในการดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้มีการจัดการที่ดี ให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป โดยกำกับดูแลให้รายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริงของบริษัทฯ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทฯ ประจำปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความคิดเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในโดยรวมของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่น่าพอใจ มีความเพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่างบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีความเชื่อถือได้โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

-ลายเซ็น-

นายเฉลิมชัย มหากิจศิริ
ประธานกรรมการ

-ลายเซ็น-

นายชกมันต์ สตรอม
กรรมการผู้จัดการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีความเป็นอิสระ ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ โดยมีพล.ต.ท. ประกาศ ศาตะมาน เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ รศ.ดร. สาธิต พะเนียงทอง และนายพี ม่วงนนท์ เป็นกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนและได้ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับการสอบทานงบการเงิน การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การสอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆ การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การสอบทาน การตรวจสอบการทุจริต และการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี

ในปี 2563 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินในเรื่องข้อมูลที่สำคัญของงบการเงิน รวมทั้งงบการเงินรวมของบริษัท พีเอ็ม โทรีเซน เอเชีย โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ รายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ ที่มีสาระสำคัญ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน รายการผลิตผลและประมาณการที่มีสาระสำคัญ ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติงบการเงินดังกล่าว ในการสอบทาน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานที่ได้รับจากทั้งผู้บริหารและผู้สอบบัญชี โดยเฉพาะการรายงานในเรื่องความเสี่ยงหรือการประเมินต่างๆ ที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นในช่วงเวลานั้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะเพื่อหารืออย่างอิสระเกี่ยวกับข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี รวมทั้งพฤติกรรมอันควรสงสัย ซึ่งในปี 2563 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ และมีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2563 รวมทั้งได้สอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลอดจนประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายใน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมภายในด้านการบริหาร ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ฝ่ายตรวจสอบภายในได้แจ้งผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบแก่ผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเสนอคำแนะนำต่อประเด็นที่ตรวจพบ และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีให้ความเห็นที่สอดคล้องว่าไม่พบข้อบกพร่องในการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอรวมถึงการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์กร การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามผลการดำเนินงานตามที่ฝ่ายบริหารเห็นว่าจำเป็นในการประกอบกิจการ และไม่พบข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญ

3. การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับหน่วยงานกำกับและดูแลการปฏิบัติตามกฎ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ เพื่อสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบต่างๆ หน่วยงานกำกับและดูแลการปฏิบัติตามกฎได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นๆ มีความสมเหตุสมผลเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ผลการสอบทานได้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันมีความโปร่งใส สมเหตุสมผล ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในสาระสำคัญ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับและระเบียบที่ใช้บังคับกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามกฎหมายที่สำคัญ

4. การรับแจ้งข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต

ในกรณีที่มีข้อร้องเรียนเกิดขึ้นคณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับทราบรายการสรุปข้อร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริตรวมถึงผลการสอบสวนของผู้ตรวจสอบภายในตามนโยบายการให้ข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริต ซึ่งในปี 2563 พบว่าไม่มีข้อร้องเรียนในเรื่องการกระทำผิดหรือการทุจริต

5. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินความเหมาะสมของขอบเขตการปฏิบัติงาน ความโปร่งใสและความมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยจะพิจารณาครอบคลุมในเรื่องต่างๆ เช่น คุณภาพของการตรวจสอบทั้งหมด การใช้เวลาในการให้คำแนะนำในการแก้ปัญหา คุณภาพของทีมงานในเรื่องความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในธุรกิจหลักของบริษัทฯ และการทำงานตามแผนงานที่วางไว้

จากการพิจารณาอย่างรอบคอบคณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัดเป็นผู้สอบบัญชีให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา ก่อนเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นางศิริเพ็ญ สุขเจริญยังง (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3636) นายวีระชัย รัตนจรัสกุล (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4323) และนายวัชร ภัทรพิทักษ์ (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6669) จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และอนุมัติค่าสอบบัญชีสำหรับงบการเงินเฉพาะบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 1.88 ล้านบาท ซึ่งได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ต่อไป

6. การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันทั้งคณะ และรายบุคคล ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ การประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามเกณฑ์ ตามแบบประเมินจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ซึ่งผลของการประเมินแสดงว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพดีเยี่ยม

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยใช้ความรู้ ความสามารถ ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกันอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการมีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่อง ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลที่ดี โดยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องและน่าเชื่อถือและการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบบริษัท พีเอ็ม โทรีเซน เอเชีย โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

พล.ต.ท. -ลายเซ็น-

(ประกาศ ศาตะมาน)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน คือ รองศาสตราจารย์ ดร. สาธิต พะเนียงทอง ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พล.ต.ท. ประกาศ ศาตะมาน นายจิเทนเดอร์ พอล เวอร์มา และนายชกมันต์ สดรอม ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยในรอบปี 2563 ที่ผ่านมา คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมรวมทั้งสิ้นจำนวน 2 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระ ซึ่งได้พิจารณาสรรหาจากบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม ครบถ้วน ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายกำหนด โดยคำนึงถึงคุณวุฒิ ประสบการณ์และความรู้ความสามารถที่จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขั้นตอนของกฎหมาย ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงความเหมาะสม เมื่อเปรียบเทียบกับผลงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ความเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทฯ และได้นำข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการของบริษัท จดทะเบียนชั้นนำต่างๆ ในอุตสาหกรรมลักษณะเดียวกันมาพิจารณาประกอบด้วย
3. พิจารณากลับกรองค่าตอบแทนของกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ โดยกรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นในคณะกรรมการชุดย่อยจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงานและความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้นตามความเหมาะสม
4. พิจารณา และอนุมัติ การจ่ายเงินรางวัลประจำปี (โบนัส) ให้กับคณะกรรมการบริษัทฯ ที่ได้ทุ่มเทและสละเวลาทำงานให้กับบริษัทฯ เป็นอย่างดี
5. พิจารณาหลักเกณฑ์ในการกำหนดอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปีและการกำหนดโบนัสของผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายจัดการ ซึ่งอัตราการขึ้นเงินเดือนและโบนัส อยู่ในอัตราที่เหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ โปร่งใส เที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

-ลายเซ็น-

(รองศาสตราจารย์ ดร. สาธิต พะเนียงทอง)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน คือ รองศาสตราจารย์ ดร. สาธิต พะเนียงทอง ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นายเฉลิมชัย มหากิจศิริ นายจิเทนเดอร์ พอล เวอร์มา และนายชัชมนต์ สดอม ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทฯ ในรอบปี 2563 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมรวมทั้งสิ้นจำนวน 4 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และการดำเนินงานของบริษัทฯ
2. ติดตาม ประเมินผล และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการได้ บริหารงานโดยพิจารณาให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็นสำคัญ มีแนวทางในการกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทาความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรมและสามารถนำไปปฏิบัติใช้ได้จริง เพื่อลดทอนความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงที
3. รายงานผลการดำเนินการให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับระบบควบคุม ภายใน และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องและครบถ้วน

-ลายเซ็น-

(รองศาสตราจารย์ ดร. สาธิต พะเนียงทอง)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง