

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีประสบการณ์ที่เหมาะสมเพียงพอในการดำเนินงานตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน

ในรอบปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดประชุมรวมจำนวน 12 ครั้ง เพื่อหารือและพิจารณาในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ด้วยความเป็นอิสระ โปร่งใส และมีหลักธรรมาภิบาลที่ดี ในจำนวนนี้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบและรายละเอียดการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2561 ดังนี้

| รายชื่อกรรมการตรวจสอบ | ตำแหน่งในคณะกรรมการตรวจสอบ | การเข้าร่วมประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง) |
|------------------------------|---|--|
| นายสหัส ตริทิพบุตร | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 12/12 |
| พลอากาศเอกบุญรัตน์ รัตนวานิช | กรรมการตรวจสอบ | 12/12 |
| นางสาวสุจารี จันทร์สว่าง | กรรมการตรวจสอบ (ดำรงตำแหน่ง 1 ม.ค. – 18 พ.ค. 2561) | 4/5* |
| นายชินภัทร วิสุทธิแพทย์ | กรรมการตรวจสอบ (ดำรงตำแหน่ง 10 ส.ค. 2561 – ปัจจุบัน) | 3/4* |

หมายเหตุ *นางสาวสุจารี จันทร์สว่าง ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อ 19 พฤษภาคม 2561 และบริษัทได้แต่งตั้งนายชินภัทร วิสุทธิแพทย์ เป็นกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2561 ทดแทนนางสาวสุจารี จันทร์สว่าง

คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่าน ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยให้ความสำคัญกับการกำหนดโครงสร้างและกระบวนการทำงานที่เป็นระบบ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพโดยผลการปฏิบัติงานในรอบปีสรุปได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2561 ของบริษัท ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องของความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ของงบการเงิน รวมถึงพิจารณารายการปรับปรุงทางบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อบการเงิน และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลอย่าง

ถูกต้องเพียงพอ รวมทั้งความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินของบริษัทเป็นไปตามมาตรฐาน และหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้ ทันเวลา และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายในทุกไตรมาสในเรื่องการดำเนินงาน การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด การรั่วไหลหรือทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบประเด็นข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทางมาตรฐานสากล COSO-ERM (The Committee of Sponsoring of the Tread way Commission-Enterprise Risk Management) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในปี 2561 บริษัทได้ดำเนินการปรับปรุง และพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงและขยายตัวทางธุรกิจที่สำคัญ ได้แก่

- การเข้าร่วมเป็นสมาชิกในภาคีเครือข่ายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และการกำหนดนโยบาย และมาตรการในการต่อต้านการคอร์รัปชัน
- การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่นำมาใช้ในการควบคุมการปฏิบัติงาน เช่น ระบบ Origin Smart Business (OSB) และระบบ Electronic Data Management System (EDMS)
- การนำระบบ ERP (ระบบ AX) มาใช้แทนระบบบันทึกบัญชีเดิม (PAP) ซึ่งล้าสมัย และไม่สามารถรองรับการขยายตัวของบริษัทฯ
- การจัดทำและปรับปรุงคู่มือปฏิบัติงาน (SOP) ในกระบวนการต่าง ๆ ทั้งของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ เช่น ขั้นตอนการโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุด, ขั้นตอนการเบิกเงินทดรอง, เงินสดย่อย, กระบวนการจ่ายค่าแนะนำสำหรับโครงการ Friend get Friend, กระบวนการจองและทำสัญญา, การควบคุมและจัดเก็บเอกสารสำคัญของบริษัทฯ รวมทั้ง มีการกำหนดนโยบาย IT SECURITY, ขั้นตอนการรับงาน (บริษัท อุโน เซอร์วิส จำกัด), การบันทึกบัญชีลูกหนี้และรายได้ (บริษัท อุโน เซอร์วิส จำกัด), คู่มือปฏิบัติงานฝ่ายทรัพยากรบุคคล (บริษัท อุโน เซอร์วิส จำกัด) เป็นต้น
- การนำมาตรฐานด้านระบบบริหารงานคุณภาพ (ISO9001:2015) มาใช้ในธุรกิจบริการของบริษัทในเครือ ได้แก่ บริษัท พรีเมอ แมเนจเม้นท์ จำกัด และบริษัท อุโน เซอร์วิส จำกัด เพื่อยกระดับคุณภาพงานบริการให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมทั้งมีระบบการประเมินความเสี่ยงและกำหนดขั้นตอน/กระบวนการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และได้ผ่านการตรวจประเมินและได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO 9001:2015 จาก บริษัท บูโร เวอร์ริทัส เซอร์ทิฟิเคชัน (ประเทศไทย) จำกัด เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561
- การป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน ทั้งที่โครงการก่อสร้าง และโครงการนิติบุคคลซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สำคัญของธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และการให้บริการบริหารนิติบุคคล และต้องเกี่ยวข้องกับบุคลากร

ภายในและบุคคลภายนอก บริษัทได้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน (Incident Management) สำหรับนิติบุคคลอาคารชุด และสำหรับโครงการก่อสร้างที่บริษัทดำเนินการ เพื่อกำหนดกระบวนการและแนวทางปฏิบัติในการป้องกันและรับมือกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นได้อย่างได้อย่างเหมาะสมและจับใจซึ่งจะลดผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากเหตุดังกล่าว นอกจากนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทจะดำเนินอย่างต่อเนื่องเมื่อเกิดเหตุวิกฤตจากภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้การสนับสนุนและผลักดันฝ่ายจัดการให้มีการจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจเพื่อเตรียมความพร้อมให้กับบริษัท พนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อรับมือกับเหตุฉุกเฉินที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่คาดคิด พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

3. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาแต่งตั้งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติทั้งด้านวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ที่มีความเหมาะสมในการบริหารงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีซึ่งได้จัดทำขึ้นบนพื้นฐานของการประเมินความเสี่ยง (Risk Based Audit) โดยครอบคลุมทั้งกิจกรรมทางธุรกิจและระบบงาน ที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลและสนับสนุนงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน โดยมีการหารือและพบปะกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนางานตรวจสอบภายในเชิงรุก (Proactive) ซึ่งเป็นการขยายผลการตรวจสอบในการสร้างความเข้าใจและตระหนักรู้ของพนักงานที่จะนำไปสู่การลดข้อผิดพลาดรั่วไหลและป้องกันการทุจริตในองค์กร

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของภาครัฐโดยได้สนับสนุนและผลักดันให้ฝ่ายจัดการรวบรวมและติดตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อสอดแทรกหลักเกณฑ์ตามข้อกำหนดของกฎหมายไว้ในกระบวนการทำงานพร้อมทั้งพัฒนาระบบการตรวจติดตาม (Monitor) ให้มั่นใจว่าการปฏิบัติอย่างถูกต้อง (Compliance Self-Check) นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) เพื่อให้อมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปรัชญาการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการพิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมี

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผล โปร่งใส เป็นประโยชน์ต่อบริษัทและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

6. การพิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2561

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้สอบบัญชีบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีความรู้ความสามารถ ผลงานการตรวจสอบในปีที่ผ่านมาเป็นที่ยอมรับ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ซึ่งในการพิจารณานี้ได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทสูงสุด โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

7. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาปรับปรุงเนื้อหา เกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ชัดเจนเป็นปัจจุบัน เหมาะสมทันธุรกิจ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร 2 ครั้ง ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีและครอบคลุมหลักเกณฑ์ เรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันซึ่งเป็นข้อกำหนดของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เนื่องจากบริษัทได้เข้าเป็นสมาชิกในภาคีเครือข่ายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งได้ประกาศนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น โดยได้สื่อสารและเน้นย้ำให้เห็นความสำคัญรวมทั้งกำกับดูแลให้มีการประเมินความเสี่ยงและกำหนดมาตรการในการควบคุมภายในในเรื่องดังกล่าว โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบโดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพผลรวมทั้งมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้ได้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นไปตามข้อกำหนดของ ตลท., กตด. และกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท จึงได้จัดให้มีการประเมินตนเองของกรรมการตรวจสอบตามแบบประเมินตนเองที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ในการปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้นและเพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติหน้าที่ที่สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดี

(นายสหัส ตริทิพบุตร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ