

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท อริจัน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีประสบการณ์ที่เหมาะสมเพียงพอในการดำเนินงานตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน

ในรอบปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดประชุมจำนวน 9 ครั้ง เพื่อหารือและพิจารณาในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ด้วยความเป็นอิสระ โปร่งใส และมีหลักธรรมาภิบาลที่ดี ในจำนวนนี้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบและรายละเอียดการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2562 ดังนี้

รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่งในคณะกรรมการตรวจสอบ	การเข้าร่วมประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
นายสหัส ตีรทิพบุตร	ประธานกรรมการตรวจสอบ	9/9
พลอากาศเอกบุญรัตน์ รัตนวานิช	กรรมการตรวจสอบ	9/9
นายชินภัทร วิสุทธิแพทย์	กรรมการตรวจสอบ	9/9

คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่าน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยให้ความสำคัญกับการกำหนดโครงสร้างและกระบวนการทำงานที่เป็นระบบ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพโดยผลการปฏิบัติงานในรอบปีสรุปได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2562 ของบริษัท ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องของความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ของงบการเงิน รวมถึงพิจารณาการปรับปรุงทางบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอ รวมทั้งความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินของบริษัทเป็นไปตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้ ทันเวลา และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงให้ข้อเสนอแนะและหารือร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ฝ่ายจัดการ รวมทั้งสอบทานระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายในทุกไตรมาส

ในเรื่องการดำเนินงาน 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 2562 บริษัทได้ดำเนินการปรับปรุง และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงและขยายตัวทางธุรกิจ ซึ่งสรุปการดำเนินการที่สำคัญได้ดังนี้

- การเข้าร่วมเป็นสมาชิกในภาคีเครือข่ายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และผ่านการรับรองการต่อต้านการคอร์รัปชันในโครงการดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2562 ที่ผ่านมา
- การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เช่น Origin Matrix เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ลูกค้าและพนักงานขายในการเลือกซื้อห้องชุด/ลดข้อผิดพลาดในการบันทึกการจองซื้อห้องชุด, พัฒนาระบบOrigin Connect เพื่อเพิ่มช่องทางในการสื่อสารและบริการลูกค้าและยกระดับมาตรฐานการให้บริการลูกค้า เป็นต้น
- การจัดทำและปรับปรุงคู่มือปฏิบัติงาน (SOP) ในกระบวนการต่าง ๆ ทั้งของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ให้ครอบคลุมกระบวนการหลักที่สำคัญ โดยมีการปรับปรุงให้เหมาะสมกับโครงสร้างธุรกิจและสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- การปรับปรุงโครงสร้าง/กระบวนการบริหารความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญให้สอดคล้องกับโครงสร้างองค์กร โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป
- การทบทวน/ปรับปรุงกระบวนการป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน ทั้งที่โครงการก่อสร้าง และโครงการนิคมอุตสาหกรรมซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สำคัญของธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และการให้บริการบริหารนิคมอุตสาหกรรมซึ่งต้องเกี่ยวข้องกับบุคลากรภายในและบุคคลภายนอก เพื่อกำหนดกระบวนการและแนวทางปฏิบัติในการป้องกันและรับมือกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นได้อย่างได้อย่างเหมาะสมและฉับไวซึ่งจะลดผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากเหตุดังกล่าว

3. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาแต่งตั้งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติทั้งด้านวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ที่มีความเหมาะสมในการบริหารงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีซึ่งได้จัดทำขึ้นบนพื้นฐานของการประเมินความเสี่ยง (Risk Based Audit) โดยครอบคลุมทั้งกิจกรรมทางธุรกิจและระบบงาน ที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลและสนับสนุนงานตรวจสอบภายใน

ให้มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน โดยมีการหารือและพบปะกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการ ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ใช้ทีมตรวจสอบภายในจากภายนอก(Outsource Internal Audit) ที่มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเพื่อตรวจสอบการควบคุมโครงการก่อสร้าง และการควบคุมการพัฒนากระบวนการงานIT เพื่อประเมินและให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนางานตรวจสอบภายในเชิงรุก (Proactive) ซึ่งเป็นการขยายผลการตรวจสอบในการสร้างความเข้าใจและตระหนักของพนักงานที่จะนำไปสู่การลดข้อผิดพลาดร้ายแรงและป้องกันการทุจริตในองค์กร

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของภาครัฐ และองค์การกำกับดูแล โดยได้สนับสนุนและผลักดันให้ฝ่ายจัดการรวบรวมและติดตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เช่น กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ พรบ.คุ้มครองแรงงาน พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล มาตราการควบคุมสินเชื่อของธนาคารแห่งประเทศไทย มาตราการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้อง มีกระบวนการในการป้องกันและควบคุมกิจกรรมทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายต่างๆดังกล่าวนอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนินการอย่างสมเหตุสมผล สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปรัชญาการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการพิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผล โปร่งใส เป็นประโยชน์ต่อบริษัทและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

6. การพิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้สอบบัญชีบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีความรู้ความสามารถ ผลงานการตรวจสอบในปีที่ผ่านมาเป็นที่ยอมรับและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ซึ่งในการพิจารณานี้ได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทสูงสุด โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

7. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาปรับปรุงเนื้อหา เกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ชัดเจนเป็นปัจจุบัน เหมาะสมและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรให้ชัดเจน โดยนำแบบการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบและแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดีมาใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงข้อกำหนดในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพรวมทั้งมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินตนเองตามแบบประเมินตนเองของกรรมการตรวจสอบที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ในการปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้นและเพื่อให้มั่นใจได้ว่าคณะกรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติและการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่สอดคล้องกับข้อกำหนดของ ตลท., ก.ล.ด. และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายสหัส ตีรทิพบุตร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ