

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2561

เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท อินเทอร์เน็ต ไทยคอม จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีคุณสมบัติ ความรู้และประสบการณ์ ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกไตรมาส กรรมการตรวจสอบฯ แต่ละคนได้เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียดดังนี้

<u>ชื่อ-นามสกุล</u>		<u>ตำแหน่ง</u>	<u>จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม</u>
นายปรกรณ์	มาลากุล ณ อยุธยา <sup>1</sup>	ประธานกรรมการตรวจสอบ	2
นางเกศรา	มัณฑุศรี <sup>1</sup>	ประธานกรรมการตรวจสอบ	2
นายธนทิกร	กาญจนจิตร <sup>2</sup>	กรรมการตรวจสอบ	4
พลตำรวจโทสุชาติ	เหมือนแก้ว	กรรมการตรวจสอบ	4
พลเอกวิชชัย	สมุทรสาคร	กรรมการตรวจสอบ	4

หมายเหตุ <sup>1</sup> นางเกศรา มัณฑุศรี ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบแทน นายปรกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา ได้ลาออกจากการเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2561 โดยมีผลวันที่ 18 กรกฎาคม 2561 เพื่อให้เป็นไปตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดียิ่งขึ้น

<sup>2</sup> นายธนทิกร กาญจนจิตร กรรมการตรวจสอบ ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระและกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2561 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2561 เป็นต้นไป

โดยการประชุมผลประกอบการประจำปีคณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับประธานกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้สอบบัญชี หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ตามวาระอันควร ซึ่งการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างเป็นอิสระโดยสรุปมีสาระสำคัญดังนี้

### ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2561 ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี เพื่อให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มาตรฐานการบัญชี การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญรวมถึงการสอบทานรายงานระหว่างกันระหว่างผู้ถือหุ้นและบริษัทย่อยหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการที่ดำเนินตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ใดๆ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี ตลอดจนพิจารณา และเสนอความเห็นต่อแผนการตรวจสอบและผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาซึ่งในปี 2561 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยส่งผลให้การจัดทำงบการเงิน และงบการเงินรวมของบริษัทฯ เชื่อถือได้ โปร่งใส สอดคล้องตามมาตรฐาน ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระและสามารถตรวจสอบได้

## การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้าง นโยบาย กรอบการบริหาร ความเสี่ยง คู่มือบริหารความเสี่ยง แผนการจัดการความเสี่ยง การทบทวนความเสี่ยงและติดตามการบริหารความเสี่ยง ของบริษัทฯ รวมถึงได้พิจารณาผลการประเมินความเสี่ยงและการตอบสนองต่อความเสี่ยงตามที่ได้ผู้สอบบัญชีรายงาน ทั้งนี้ได้ให้ข้อเสนอแนะ เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัท มีความเพียงพอแล้ว

## ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

กำกับดูแลตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติตามสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ โดยใช้วิธีประเมินความเสี่ยง และระบบ ควบคุมภายในตามมาตรฐาน COSO ตลอดจนพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานตรวจสอบประจำปีซึ่งจัดทำขึ้นโดย พิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงพื้นฐานทางธุรกิจด้านต่าง ๆ รวมทั้งแผนอัตรากำลังและแผนการพัฒนาศักยภาพงาน ตรวจสอบภายใน พิจารณารายงานผลการตรวจสอบที่แผนกตรวจสอบภายในได้รายงานเป็นรายไตรมาส พร้อมให้ ข้อเสนอแนะต่อแผนกตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารเพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงการปฏิบัติงานรวมถึงการ ประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.) พบว่า มีความเพียงพอ และเหมาะสมแล้วกับการดำเนินธุรกิจ และสอดคล้อง กับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าการสอบทานไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาถึงผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบในเรื่องที่สำคัญ ตาม แผนการตรวจสอบประจำปีพร้อมกับให้ข้อสังเกตและนำเสนอเรื่องที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้มีการ ติดตามให้ฝ่ายบริหารเร่งปรับปรุงการปฏิบัติงานตามประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ

## การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ โดยมีความเห็นว่ารายการที่ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจได้สอบทานนั้นมีความเพียงพอ

## การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสของบุคคลภายนอก นอกเหนือจากการรับข้อร้องเรียน ภายในของพนักงานโดยสามารถร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ <http://www.interlinktelecom.co.th> เพิ่มเติมจากการรับ ร้องเรียนผ่านทางโทรศัพท์ e-mail จดหมายถึงประธานกรรมการตรวจสอบ เลขานุการบริษัทฯ โดยในปี 2561 ไม่มีข้อ ร้องเรียนเรื่องการกระทำความผิดที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบนโยบายบริษัทฯ นโยบายต่อต้าน คอร์รัปชัน และคู่มือจรรยาบรรณ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้าน ทุจริตที่รายงานโดยแผนกตรวจสอบภายใน และรายงานการบริหารความเสี่ยงโอกาสเกิดการทุจริต ผลกระทบ เพื่อ กำหนดแนวทางเชิงป้องกันการทุจริตที่จะเกิดขึ้นได้ในระบบงานต่างๆ รวมถึงสนับสนุนการยื่นขอรับรองแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต

## การเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาสอบทานให้ความเห็นชอบและเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติในรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวข้องกันและรายการเกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท กับบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ซึ่งอาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งรายการที่เกิดขึ้นในปี 2561 เป็นรายการทางการเงินการดำเนินงานเป็นธุรกิจปกติทั่วไป โดยบริษัท ได้ถือปฏิบัติตามนโยบายและเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบอย่างถูกต้องตามเวลาที่กำหนด

## การคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และถอดถอนผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของบริษัท บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ เอบีเอส จำกัด ซึ่งทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีให้กับบริษัท กับบริษัทย่อย โดยเห็นว่า เป็นที่พอใจ จากการประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีซึ่งได้รายงานข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในที่ตรวจสอบพบ รวมทั้งแนวทางการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ จึงเห็นควรเสนอแนะให้คณะกรรมการบริษัท นำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งนายพงทวี รัตนโกเศศ เลขทะเบียน 7795 และ/หรือ นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข เลขทะเบียน 4599 และ/หรือนายวิเชียร กิ่งมนตรี เลขทะเบียน 3977 แห่ง บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ เอบีเอส จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2561

## การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี พบว่า คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด โดยมีคณะกรรมการบริษัท และคณะผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดี มีการนำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและคู่มือจรรยาบรรณไปปฏิบัติใช้อย่างจริงจังซึ่งขยายผลไปถึงคู่ธุรกิจ เพื่อให้คู่ธุรกิจใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน โดยคณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้ติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง และได้ให้คณะผู้บริหารและแผนกตรวจสอบภายใน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการเป็นประจำปีและได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีแล้ว ภายใต้หัวข้อ "การกำกับดูแลกิจการ"

## ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2561 ที่ผ่านมานั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน ในการสอบทานการจัดทำงบการเงิน การบริหารความเสี่ยง การสอบทานการควบคุมภายใน การสอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่า ได้ปฏิบัติงานอย่างครบถ้วนตามกฎบัตรแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน



(นางเกศรา มัญชุศรี)

ประธานกรรมการตรวจสอบ