

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2562

เรียน ผู้ถือหุ้น บริษัท อินเทอร์เน็ต ไทยคอม จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีคุณสมบัติ ความรู้และประสบการณ์ ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกไตรมาส กรรมการตรวจสอบฯ แต่ละคนได้เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียดดังนี้

ชื่อ-นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
นางเกศรา	มัญชุศรี	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4
พลตำรวจโทสุชาติ	เหมือนแก้ว	กรรมการตรวจสอบ	4
นายชวลิต	ชูจร ²	กรรมการตรวจสอบ	2
พลเอกวิชชัย	สมุทรสาคร ¹	กรรมการตรวจสอบ	1

หมายเหตุ ¹ พลเอกวิชชัย สมุทรสาคร ได้ยื่นหนังสือลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป

² นายชวลิต ชูจร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบแทน พลเอกวิชชัย สมุทรสาคร ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2562 โดยมีผลวันที่ 12 กรกฎาคม 2562

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงการสอบทานให้มีรายงานทางการเงินของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง และเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและกระบวนการกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพมีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีการดูแลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ตลอดจนมีหน้าที่ในการคัดเลือกและเสนอความเห็นแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีสาระสำคัญสรุปได้ ดังนี้

ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2562 ของบริษัท อินเทอร์เน็ต ไทยคอม จำกัด (มหาชน) งบการเงินรวมของบริษัท อินเทอร์เน็ต ไทยคอม จำกัด (มหาชน) ได้จัดทำตามมาตรฐานรายงานทางการเงินของไทย ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญรายการพิเศษ และได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี ฝ่ายจัดการและผู้มีอำนาจการแผนกตรวจสอบภายในจนเป็นที่พอใจว่าการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งรายการเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงิน เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย มาตรฐานการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จึงได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชี ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีโดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ ซึ่งในปี 2562 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัย ส่งผลให้การจัดทำงบการเงิน และงบการเงินรวมของบริษัทฯ เชื่อถือได้ โปร่งใสสอดคล้องตามมาตรฐานผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระและสามารถตรวจสอบได้

การเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานให้ความเห็นชอบ และเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติในรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวข้องกัน และรายการเกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท กับบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ซึ่งอาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งรายการที่เกิดขึ้นในปี 2562 เป็นรายการทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไปโดยบริษัท ได้ถือปฏิบัติตามนโยบายและเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบอย่างถูกต้องตามเวลาที่กำหนด

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้าง นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยง คู่มือบริหารความเสี่ยง แผนการจัดการความเสี่ยง การทบทวนความเสี่ยงและติดตามการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2562 โดยบริษัท ได้ให้ความสำคัญกับความเสี่ยงในทุกด้านซึ่งประกอบไปด้วย ด้านกลยุทธ์, ด้านการเงิน, ด้านการปฏิบัติงาน,ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ด้านเทคโนโลยี และด้านการคอร์รัปชัน ซึ่งเป็นการพิจารณาความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและมีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคต คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เตรียมมาตรการรองรับโดยกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงรวมถึงได้พิจารณาผลการประเมินความเสี่ยงและการตอบสนองต่อความเสี่ยงตามที่ได้สอบบัญชีรายงาน ทั้งนี้ได้ให้ข้อเสนอแนะเพื่อนำไปสู่การปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัท มีความเพียงพอแล้ว

ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานแผนกลยุทธ์แผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาวการปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของแผนกตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ ตามมาตรฐาน COSO รวมทั้งแผนอัตรากำลังและแผนการพัฒนามบุคลากรด้านงานตรวจสอบภายในพิจารณาผลงานการตรวจสอบที่แผนกตรวจสอบภายในได้รายงานเป็นรายไตรมาส พร้อมให้ข้อเสนอแนะต่อแผนกตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารเพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงการปฏิบัติงานรวมถึงการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.) พบว่า มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้วกับการดำเนินธุรกิจ และสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าการสอบทานไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี พบว่า คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด โดยมีคณะกรรมการบริษัท และคณะผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดี มีการนำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและคู่มือจรรยาบรรณไปปฏิบัติใช้อย่างจริงจัง ซึ่งขยายผลไปถึงคู่ธุรกิจ เพื่อให้คู่ธุรกิจใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจร่วมกันโดยคณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้ติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง และได้ให้คณะผู้บริหารและแผนกตรวจสอบภายใน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการเป็นประจำปี และได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว ภายใต้หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ”

การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ โดยมีความเห็นว่า รายการที่บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจได้สอบทานนั้นมีความเพียงพอ

การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสของบุคคลภายนอก นอกเหนือจากการรับข้อร้องเรียนภายในของพนักงานโดยสามารถร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ www.interlinktelecom.co.th เพิ่มเติมจากการรับข้อร้องเรียนผ่านทางโทรศัพท์ อีเมล จดหมายถึงประธานกรรมการตรวจสอบเลขานุการบริษัทฯ โดยในปี 2562 ไม่มีข้อร้องเรียนเรื่องการกระทำความผิดที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบนโยบายบริษัทฯ นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และคู่มือจรรยาบรรณ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตที่รายงานโดยแผนกตรวจสอบภายใน และรายงานการบริหารความเสี่ยงโอกาสเกิดการทุจริตผลกระทบ เพื่อกำหนดแนวทางเชิงป้องกันการทุจริตที่จะเกิดขึ้นได้ในระบบงานต่าง ๆ รวมทั้งสอบทานมาตรการทบทวนระเบียบการสอบทานสอบสวนให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และปี 2562 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมภาคีเครือข่ายต่อต้านคอร์รัปชัน และผ่านการรับรองเป็น Certified Company จากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต

การคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของบริษัทฯ บริษัท ไพร์ชวอเตอร์แฮสคูเปอร์เอบีเอเอส จำกัด ซึ่งทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีให้กับบริษัทฯ โดยเห็นว่า เป็นที่พอใจ จากการประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีซึ่งได้รายงานข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในที่ตรวจสอบพบ รวมทั้งแนวทางการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ จึงเห็นควรเสนอแนะให้คณะกรรมการบริษัทฯ นำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งนายพงทวี เลขทะเบียน 7795 และ/หรือ นางสาวอมรรัตน์ เพิ่มพูนวัฒนาสุข เลขทะเบียน 4599 และ/หรือนายวิเชียร กิ่งมนตรี เลขทะเบียน 3977 แห่งบริษัท ไพร์ชวอเตอร์แฮสคูเปอร์ เอบีเอเอส จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2562

ความเห็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

จากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2562 ที่ผ่านมานั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความอิสระอย่างเพียงพอตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ อย่างสร้างสรรค์เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน ในการสอบทานการจัดทำงบการเงินการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การบริหารความเสี่ยง การสอบทานการควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการ การสอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีการกำกับดูแลกิจการที่ดีทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผลการประเมินโดยรวมสรุปว่า ได้ปฏิบัติงานอย่างครบถ้วนตามกฎบัตรแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน



(นางเกศรา มัญชุศรี)

กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2563