

เอกสารแนบ 5 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท พุกกะโฮล์ด จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านการบริหาร โดยในระหว่างปี 2559 กรรมการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ได้แก่ ดร.ปิยสวัสดิ์ อัมระนันทน์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ดร.ประสาร ไตรรัตน์วรกุล นายอดุลย์ จันทนจุลกะ และนายวีระชัย งามศิริไศลศักดิ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทโดยมุ่งหมายให้เกิดความชัดเจนในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารอื่นจะมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ตลอดจนดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการได้บริหารกิจการตามนโยบายของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีมาตรฐาน

ในรอบปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 6 ครั้ง ทั้งนี้ได้ร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบ ให้ความเห็นชอบ ร่วมหารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในเรื่องต่างๆ สรุปสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดังนี้

1. การให้ความเห็นชอบต้องบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีและผู้บริหารในเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นทางการถึงประเด็นสำคัญๆ ในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน นอกจากนี้ยังได้พิจารณาข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี เพื่อปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน และรับทราบแผนการสอบบัญชีประจำปี 2559

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กระบวนการจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงินของบริษัทมีการควบคุมที่เพียงพอให้มั่นใจได้ว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ

2. การสอบทานวิธีการปฏิบัติในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทานความเหมาะสมเพียงพอเกี่ยวกับระเบียบ และวิธีปฏิบัติในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการสอบทานรายการที่เข้าลักษณะรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี ตลอดจนสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวที่มีหรือเกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติของธุรกิจและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

3. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดให้มีการสอบทานและติดตามให้บริษัทดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท โดยมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดเป็นประเด็นหลักประเด็นหนึ่งที่ต้องตรวจสอบ อีกทั้งยังมีการประชุมเพื่อรับทราบผลการปฏิบัติงานของฝ่ายกฎหมาย ของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส

จากการสอบทานดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบพบว่า นอกจากคดีความฟ้องร้องจากผู้บริโภคซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอแนะให้บริษัทเพิ่มความระมัดระวังในการนำเสนอข้อมูลโครงการเพื่อหลีกเลี่ยงข้อพิพาทต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากความเข้าใจที่ไม่ตรงกันแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่า บริษัทมีเจตนาที่จะละเว้นไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือ มีการดำเนินการใดๆ ที่ขัดแย้งกับข้อกำหนดของกฎหมายที่มีสาระสำคัญ

4. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน รวมถึงแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนงานตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติ และการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบของบริษัทที่ปรึกษาภายนอก ซึ่งบริษัทได้ว่าจ้างเป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศ อีกทั้งในปี 2559 บริษัทได้ว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาภายนอกให้ตรวจสอบระบบการควบคุมของระบบงานที่สำคัญของบริษัทเพิ่มเติมจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ได้แก่ ระบบงานสรรหาที่ดิน จัดซื้อจัดจ้าง และงบประมาณโครงการ ทั้งนี้ผลการตรวจสอบไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ

นอกจากนี้ สำหรับโครงการ Business Continuity Management (BCM) ทางบริษัทย่อย (บริษัท พุกกะ เรียว เอสเตท จำกัด (มหาชน)) ได้เริ่มจัดตั้งขึ้นในปี 2557 เพื่อเป็นการวางกรอบในการพัฒนาและกำกับดูแลระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและลดผลกระทบต่อบริษัทในด้านต่างๆ หากเกิดเหตุขัดข้อง ซึ่งในปัจจุบันโครงการดังกล่าวได้ดำเนินการแล้วเสร็จ โดยในปี 2559 ได้มีการดำเนินการในเรื่องต่างๆ เพื่อสร้างความยืดหยุ่น (Resilience) ให้กับองค์กร ด้วยการเตรียมการล่วงหน้าก่อนที่จะเกิดสถานการณ์ที่ทำให้ธุรกิจหยุดชะงัก หรือส่งผลกระทบทำให้องค์กรไม่สามารถดำเนินกิจการต่อไปได้ ตามนโยบายการบริหาร ความต่อเนื่องทางธุรกิจที่ได้จัดให้มีขึ้น ซึ่งนโยบายดังกล่าวได้มุ่งเน้นถึง เจตนาในการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจตามกรอบมาตรฐานสากล การจัดทำแผนผังเชื่อมโยง การกำกับดูแลระบบการบริหาร และการเน้นย้ำหน้าที่ ความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานทุกคนอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการดูแลเกี่ยวกับความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมถึงภารกิจหลัก ขอบเขตการปฏิบัติงาน ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ รวมถึงการจัดองค์กรและอัตรากำลัง โดยการสอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2559 ที่จัดทำขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงในหน่วยงานของบริษัท การกำหนดแผนการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบ และการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความชำนาญของบุคลากรตรวจสอบภายใน รวมถึงการประเมินความพึงพอใจจากผู้บริหาร และหน่วยงานผู้รับการตรวจสอบทุกระดับ

นอกจากนี้ ในส่วนของบริษัทย่อย พุกกะ เรือลเอสเตทฯ ทางคณะกรรมการตรวจสอบยังได้มีการเสนอแนะเพิ่มเติม โดยให้บริษัทฯ จัดทำการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) เพื่อประเมิน ประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ซึ่งดำเนินการผ่านความร่วมมือระหว่างฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารความเสี่ยง ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ และเป็น เครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงขององค์กรและการควบคุมภายในของ บริษัทฯ อีกทั้งยังได้เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานเพื่อใช้เป็นแนวทางพัฒนาการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นไปอย่างอิสระ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นที่น่าพอใจ

6. การกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตามนโยบายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมุ่งเน้นจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และต่อต้านการทุจริต เรื่องการรับสินบนและการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ซึ่งขณะนี้บริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการยื่นประกาศ เจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) และจะ ดำเนินการตามขั้นตอน เพื่อให้ได้รับการรับรองจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors – IOD) ในระดับเดียวกันกับบริษัทย่อยอย่างบริษัท พุกกะ เรือลเอสเตทฯ ต่อไป

นอกจากการสมัครเข้าร่วมโครงการดังกล่าวแล้ว ทางบริษัทฯ ยังได้ตั้งเป้าหมายไว้ว่า จะเชิญคู่ค้าของบริษัทย่อยมา เข้าร่วมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะเป็นรูปแบบการทำข้อตกลงร่วมกันในการต่อต้านการทุจริตและจะใส่เป็นส่วน หนึ่งของสัญญา หรือการเชิญชวนให้คู่ค้าเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชน ไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยบริษัทฯ พร้อมทั้งจะให้คำแนะนำและการสนับสนุนเพื่อให้คู่ค้าได้รับการรับรอง นอกเหนือจากกิจกรรมดังกล่าวแล้ว บริษัทฯ ยังคงกำหนดให้มีการจัดกิจกรรม CG Day รวมถึงการอบรมให้ความรู้แก่ ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้มีความตระหนักในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน มั่นใจได้ว่า การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเป็นไปด้วยความโปร่งใส ปราศจากการทุจริต และเป็นธรรมแก่ ทุกฝ่าย

7. การรายงานผลการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยได้เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้จัดให้มีการประเมินตนเองเพื่อใช้เป็นแนวทางพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

8. การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ในระหว่างปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบ และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ากฎบัตรดังกล่าวยังมีความเหมาะสมสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกิจการ ทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นกลไกสำคัญที่จะสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

9. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชี รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2559 โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระและจรรยาบรรณจากการสอบทานคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2559 ต่อไปอีกวาระหนึ่ง

ในรอบปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัทมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย โดยได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างสูงต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมเหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใสและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

รายงานฉบับนี้ได้รับการสอบทานและเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2560

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



ดร.ปิยสวัสดิ์ อัมระนันทน์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

24 มกราคม 2560