

เอกสารแนบ 5 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท พุกखा โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านการบริหาร โดยในระหว่างปี 2560 กรรมการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ได้แก่ ดร.ปิยสวัสดิ์ อัมระนันทน์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ดร.ประสาร ไตรรัตน์วรกุล นายอดุลย์ จันทนกุลกะ และนายวีระชัย งามดีวิไลศักดิ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมุ่งหมายให้เกิดความชัดเจนในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารอื่นจะมีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตลอดจนดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการได้บริหารกิจการตามนโยบายของบริษัทฯอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีมาตรฐาน

ในรอบปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 12 ครั้ง ทั้งนี้ได้ร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบ ให้ความเห็นชอบ ร่วมหารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นในเรื่องต่างๆ สรุปสาระสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดังนี้

1. การให้ความเห็นชอบต้องบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2560 ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีและผู้บริหารในเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นทางการเป็นอิสระถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน นอกจากนี้ยังได้พิจารณาข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี เพื่อปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน และรับทราบแผนการสอบบัญชีประจำปี 2560

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กระบวนการจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงินของบริษัทฯมีการควบคุมที่เพียงพอให้มั่นใจได้ว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ

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

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวที่มีหรือเกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติของธุรกิจและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

3. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดให้มีการสอบทานและติดตามให้บริษัทฯ ดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ โดยมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดเป็นประเด็นหลักประเด็นหนึ่งที่ต้องตรวจสอบ รวมทั้งในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดให้มีหน่วยงานกำกับกับการปฏิบัติงาน (Compliance) ที่ทำหน้าที่เฝ้าดูแลการทำงานของหน่วยงานต่างๆ ให้มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมีการจัดประชุมเพื่อรับทราบผลการปฏิบัติงานของฝ่ายกฎหมาย และฝ่ายกำกับดูแลกิจการและกำกับการปฏิบัติงาน (Corporate Governance & Compliance) ของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส

จากการสอบทานดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบพบว่า นอกจากคดีความฟ้องร้องจากผู้บริโภคซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้เนิ่นย้าให้บริษัทฯ มีความระมัดระวังในการนำเสนอข้อมูลโครงการเพื่อหลีกเลี่ยงข้อพิพาทต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากความเข้าใจที่ไม่ตรงกันแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่า บริษัทฯ มีเจตนาที่จะละเว้นไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือ มีการดำเนินการใดๆ ที่ขัดแย้งกับข้อกำหนดของกฎหมายที่มีสาระสำคัญ

4. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน รวมถึงแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนงานตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติ และการพิจารณารายงานผลการตรวจสอบของบริษัทที่ปรึกษาภายนอก โดยในปี 2560 บริษัทฯ ยังคงว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาภายนอกให้ตรวจสอบระบบการควบคุมของระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ เพิ่มเติมจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้แก่ ระบบงานสรรหาที่ดิน จัดซื้อจัดจ้าง ความคืบหน้าของงานก่อสร้าง เป็นต้น ทั้งนี้ผลการตรวจสอบไม่พบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ

นอกจากนี้ การที่บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว เพื่อให้การเติบโตขององค์กรเป็นไปอย่างยั่งยืน ภายใต้ภาวะการณที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา โดยในปี 2560 ได้มีการดำเนินการในเรื่องต่างๆ อาทิเช่น การกำหนดนโยบาย กลยุทธ์และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และดำเนินการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้มีการจัดทำการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Risk Control Self-Assessment : RCSA) เพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ซึ่งดำเนินการผ่านความร่วมมือระหว่างฝ่ายบริหารความเสี่ยง ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ และเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงขององค์กรและการควบคุมภายในของบริษัทฯ อีกทั้งยังได้เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานเพื่อใช้เป็นแนวทางพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยทางคณะกรรมการตรวจสอบได้มี

การเสนอแนะให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ตรวจสอบทานกระบวนการที่มีการจัดทำ RCSA อีกในภายหลัง

บริษัทฯ ยังได้จัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้เกิดการประสานงานกันระหว่างหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหน่วยงานบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมถึงการกิจหลัก ขอบเขตการปฏิบัติงาน ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ รวมถึงการจัดองค์กรและอัตรากำลัง โดยการสอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2560 ที่จัดทำขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงในหน่วยงานของบริษัทฯ การกำหนดแผนการพัฒนาศักยภาพงานตรวจสอบ และการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความชำนาญของบุคลากรตรวจสอบภายใน รวมถึงการประเมินความพึงพอใจจากผู้บริหาร และหน่วยงานผู้รับการตรวจสอบทุกระดับ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างอิสระ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นที่น่าพอใจ

6. การกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในจริยธรรม และหลักบรรษัทภิบาลมาโดยตลอด และในปี 2560 ทางบริษัทฯ ได้ดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการและได้รับรางวัล อาทิ บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (CAC-Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption) รางวัลชมเชยองค์กรโปร่งใส ครั้งที่ 7 (NACC Integrity Awards 2017) ได้รับการประเมิน CGR ประจำปี 2560 ของบริษัทจดทะเบียน (บจ.) ไทย อยู่ในระดับ “ดีมาก” ซึ่งเป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายอย่างชัดเจน เพื่อให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงาน นำนโยบายการต่อต้านทุจริตไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม พร้อมทั้งวางมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง และได้บรรจุลงในแผนการตรวจสอบประจำปีของบริษัทฯ

7. การรายงานผลการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยได้เสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้จัดให้มีการประเมินตนเองเพื่อใช้เป็นแนวทางพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

8. การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ในระหว่างปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบ และแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นให้ปรับปรุงกฎบัตรในเรื่องหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้ครอบคลุมถึงหน้าที่ในการสอบทานที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกิจการสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 และทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นกลไกสำคัญที่จะสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

9. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชี รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระและจรรยาบรรณจากการสอบทานคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 ต่อไปอีกวาระหนึ่ง

ในรอบปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัทมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย โดยได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างสูงต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมเหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใสและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

รายงานฉบับนี้ได้รับการสอบทานและเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2561

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



ดร.ปิยสวัสดิ์ อัมระนันท์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

19 มกราคม 2561