

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ก่อตั้งเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม พ.ศ. 2557 ประกอบด้วยกรรมการอิสระและไม่ได้เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รายละเอียดของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยบุคคลากรดังนี้มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายอับดุล คุดส โหมต นาอิม	ประธาน
2.	นายณัฐวุฒิ ฉัตรเลิศพิพัฒน์	สมาชิก
3.	นายอภิชาติ สุทธิศีลธรรม	สมาชิก

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ให้ความช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัท ("คณะกรรมการ") รวมถึงหน้าที่และความรับผิดชอบโดยรวมดังนี้

1. สอบทานงบการเงิน การบัญชีที่สำคัญ และรายงานปัญหา รวมทั้งการทำธุรกรรมที่ซับซ้อนหรือผิดปกติ และประเด็นที่มีการพิจารณาอย่างรอบคอบ รวมถึงการหารือกับผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีภายนอกเกี่ยวกับผลการตรวจสอบ, ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง และการบริหารจัดการเพื่อลดความเสี่ยง และเพื่อทบทวนประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการรายงานทางการเงิน
2. สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมถึงการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการปฏิบัติตามข้อแนะนำในการควบคุมภายในจากผู้สอบบัญชีทั้งภายในและภายนอก
3. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน, แผนงานการตรวจสอบประจำปี, บุคลากรและทรัพยากรต่างๆ ที่จำเป็นสำหรับการตรวจสอบภายใน และเพื่อให้มีการสอบทานประสิทธิผลของการตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับหลักปฏิบัติวิชาชีพการตรวจสอบภายใน
4. ทบทวนและอนุมัติกฎปฏิบัติ, แผนประจำปี, การจัดบุคลากรและทรัพยากรที่จำเป็นต่อการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการควบคุม รวมถึงการทบทวนประเด็นการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่ได้รับจากหน่วยงานกำกับดูแล และการแก้ไขปัญหาดังกล่าว
5. สอบทานความเพียงพอของกระบวนการและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งประสิทธิผลของการดำเนินงานของระบบการบริหารความเสี่ยงของ บริษัทฯ
6. เพื่อให้มั่นใจว่าจรรยาบรรณและนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้จัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ตระหนักและส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

คณะกรรมการตรวจสอบจัดขึ้นสี่ (4) ครั้งเป็นประจำทุกปี, หรือมากกว่าเมื่อมีความจำเป็น โดยปกติจะมีผู้เข้าร่วมประชุมเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน, หัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน และตัวแทนของผู้สอบบัญชี (ถ้าจำเป็น) หัวหน้าหน่วยปฏิบัติการหรือคณะกรรมการชุดอื่นๆ

สำหรับปีงบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2018 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมสี่ (4) ครั้ง และได้แสดงความคิดเห็น ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี

รายงานทางการเงิน, เปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงิน, นโยบายการบัญชีและข้อกำหนดที่สำคัญและการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่ได้ผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบ และเรื่องสำคัญได้ถูกเน้นไปที่ฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก ในกรณีที่ไม่มีฝ่ายบริหารหรือเกี่ยวกับความเป็นอิสระและความเห็นของผู้สอบบัญชีรวมทั้งรายงานของผู้สอบบัญชีและประเด็นที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบและสอบทานงบการเงิน หลังจากสอบทานแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วว่างบการเงินในปี 2560 ถึง 2561 ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ และได้มีมติอนุมัติงบการเงิน ที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบโดยไม่ต้องสำรองไว้

2. การสอบทานประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายในและฝ่ายบริหาร เพื่อทบทวนและประเมินระบบการควบคุมภายใน และผลการปฏิบัติงานของแต่ละแผนก คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานจากผู้ตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เมื่อตรวจสอบ, คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทอยู่ในระดับที่ดีโดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ชี้แจงว่า บริษัทได้จัดให้มีผู้บริหารฝ่ายบริหารความเสี่ยงที่ประเมินปัจจัยเสี่ยงของบริษัท และประเมินมาตรการการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่ระดับที่ยอมรับได้ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบยังกล่าวอีกว่า บริษัทมีการทบทวนปัจจัยเสี่ยงต่างๆเป็นประจำทุกปี โดยคำนึงถึงลักษณะทางธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ และมีมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ ซึ่งจะสามารถลดผลกระทบในระดับที่ยอมรับได้

4. การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ชี้แจงว่า การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอกขึ้นอยู่กับความรู้, ประสบการณ์, ความสามารถ, ความเพียงพอของทรัพยากร, ตลอดจนระดับความเป็นอิสระ และคุณภาพของการให้บริการ ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีจะอยู่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ จากผลการดำเนินงานที่น่าพอใจ และมาตรฐานการตรวจสอบที่ได้รับการยอมรับในวงกว้าง คณะกรรมการ

ตรวจสอบจึงขอเสนอให้แต่งตั้ง สำนักงานอัยย จจำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2561 อีกวาระหนึ่งซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

5 การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงให้เห็นว่า การดำเนินงานและการรายงานของบริษัทฯเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์, บริษัทได้ดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล, จรรยาบรรณธุรกิจ, นโยบายต่อต้านการทุจริต และนโยบายอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ไม่มีรายงานการประพฤติมิชอบใดๆ ในปีงบการเงินที่สิ้นสุดปี พ.ศ. 2560/2561

6 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติธุรกิจ เพื่อประโยชน์ของบริษัท และมีความสมเหตุสมผล, โปร่งใส และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ และอย่างเป็นอิสระ และได้ให้ความเห็นต่อผลประโยชน์ของบริษัท โดยไม่มีข้อจำกัด ในการได้รับข้อมูล, ทรัพยากร และความร่วมมือจากผู้บริหาร

ในนามคณะกรรมการ

นายอัปดุล คุดส โหมต นาอิม
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ