

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) ปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ได้แก่

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| 1) นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2) นายปรียมน์ ปิ่นสกุล | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) ดร. ชัชชัย ฉันทจินดา ¹ | กรรมการตรวจสอบ |

หมายเหตุ: ¹ ดร. ชัชชัย ฉันทจินดา ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2563 แทน ดร.ธรรมบุญ อานันท์ไทย ที่ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2563

โดยมีนางสาวจันทน์ ต้นตุงกูรกุล ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน และเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย 1 ครั้ง สำหรับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งอื่นๆ เป็นการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสม

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ ร่วมกับผู้บริหารและผู้สอบบัญชี รวมถึงสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบในอนาคตที่อาจเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ รวมถึงข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี และมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
2. การสอบทานระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากการสอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน และไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
3. การสอบทานงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบ และความเป็นอิสระ ของบริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2563
4. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาว่าการทำรายการมีความสมเหตุสมผล รวมถึงสอบทานว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5. การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการตรวจสอบได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน รวมถึงค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ดังนี้ ให้ทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ
- (1) นางสาวสุมาลี รวีรบัณฑิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3970 และ / หรือ
 - (2) นางพูนนารถ เผ่าเจริญ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5238 และ / หรือ
 - (3) นางสาวมณี รัตนบรรณกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5313
6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายดังกล่าวโดยไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
7. สอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้มีความเชื่อมโยงกับระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ โดยได้พิจารณาสอบทานนโยบาย บัญชีความเสี่ยง แนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งผลการสอบทานพบว่า การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามนโยบายและแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ
8. การรายงานเกี่ยวกับประเด็นที่เป็นข้อสงสัย คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท โดยในรอบปีที่ผ่านมาไม่มีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามีเหตุการณ์ดังกล่าว

โดยสรุปในภาพรวมปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถติดตามการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในเครือ โดยมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ได้รายงานทางการเงินในสาระสำคัญอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างครบถ้วน มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสม ที่ช่วยให้การสอบบัญชีและระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล



นายพิเชษฐ ภิรมะโยธิน

ประธานกรรมการตรวจสอบ