

17. รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) มีองค์ประกอบด้วยการกรรมการอิสระผู้ปราศจากบทบาทด้านงานบริหาร ตามรายชื่อต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------|-------------------------|
| 1. นายเวทย์ นุชเจริญ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายเอกชัย ดิวคานนท์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางพรณี วรภูมิจงสถิต | กรรมการตรวจสอบ |

กรรมการตรวจสอบแต่ละรายเป็นผู้มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งหน้าที่ตน และในฐานะคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบภายใต้กฎเกณฑ์ทางการและตามเงื่อนไขกฎบัตรที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดประชุมอย่างเป็นทางการขึ้น 7 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ประจำปีการเงิน 2560 โดยการประชุมดังกล่าวได้เชิญผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอก และฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้อำนวยการสายงานการเงินและการบัญชี โดยมีกรรมการผู้จัดการใหญ่เข้าร่วมประชุมด้วยเป็นครั้งคราวตามคำขอของคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้กรรมการตรวจสอบยังได้หารือกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอกในลักษณะที่ปราศจากผู้บริหารของบริษัทฯร่วมอยู่ โดยจัดประชุมอย่างเป็นทางการ ทั้งได้มีการหารือรอบตามที่เห็นสมควรด้วย

การปฏิบัติการกิจโดยคณะกรรมการตรวจสอบครอบคลุมหัวข้อดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2560 เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องสมบูรณ์และมีการเปิดเผยสาระสำคัญอย่างเพียงพอ การสอบทานนี้ได้ใช้ข้อมูล คำชี้แจง และความเห็น จากฝ่ายจัดการ และผู้สอบบัญชีภายนอกเป็นปัจจัยพื้นฐานโดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ข้อสรุปเช่นกันกับผู้สอบบัญชีภายนอกว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่สภาวิชาชีพบัญชีแห่งประเทศไทยได้กำหนดให้ถือปฏิบัติเพื่อความสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีสากล

2. สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นระบบที่เหมาะสม และบังเกิดผลในภาคปฏิบัติตามที่มุ่งหมาย การสอบทานนี้ได้ใช้ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในควบคู่กับการหารือผลการตรวจกับผู้สอบบัญชีภายนอก ซึ่งไม่พบข้อบกพร่องที่สำคัญทั้งในกรณีของบริษัทฯและบริษัทย่อย คณะกรรมการตรวจสอบและผู้ตรวจทั้งสองคณะจึงมีความเห็นร่วมกันว่าระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่ปัจจุบันใช้ปฏิบัติมีความเหมาะสมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการก.ล.ด.และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งมีประสิทธิภาพในการปกป้องทรัพย์สินและในการเปิดเผยข้อมูลของกิจการอย่างถูกต้องเพียงพอ

3. สอบทานว่าการดำเนินงานตรวจสอบภายในกระทำการอย่างมีประสิทธิภาพและด้วยความเป็นอิสระ การตรวจสอบภายในของบริษัทฯและบริษัทย่อยนั้นได้มอบหมายให้สำนักงานบัญชีตรวจสอบภายในที่มีชื่อเสียงและมีความเป็นอิสระแห่งหนึ่งเป็นผู้ดำเนินการ โดยถือปฏิบัติตามแผนงานต่อเนื่องที่คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายจัดการได้ร่วมพิจารณาและให้ความเห็นชอบด้วยแล้ว ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในจะนำส่งรายงานให้แก่ทั้งคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายจัดการของบริษัทฯเป็นรายไตรมาส โดยสามารถเข้าถึงคณะกรรมการตรวจสอบได้ในทุกขณะ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบเชื่อว่าระบบควบคุมภายในของแต่ละกิจการนั้นเหมาะสม มีความเป็นอิสระ และบรรลุผล

4. สอบทานว่าได้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบทางการ อันรวมถึงกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อีกทั้งระเบียบข้อบังคับภายในและพันธสัญญากับภายนอกด้วย ในการสอบทาน

เรื่องนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประสานงานอย่างใกล้ชิดกับผู้ตรวจสอบภายใน และได้พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญแต่อย่างใด

5. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน และต่อรายการที่อาจจะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงประเด็นการเปิดเผยข้อมูลรายการดังกล่าว อันมีข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นปัจจัยสำคัญ ในหัวข้อนี้คณะกรรมการตรวจสอบตลอดจนผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอก ต่างเห็นพ้องต้องกันว่ารายการที่กล่าวถึงได้มีการเปิดเผยอย่างเหมาะสมครบถ้วนไว้ในงบการเงินและในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว โดยเป็นรายการธุรกิจปกติที่เป็นประโยชน์ต่อกิจการของบริษัทฯ

6. พิจารณาและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อการนำเสนอและขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีต่อไปแล้ว ทั้งนี้จากการได้พิจารณาถึงผลงาน ความเป็นอิสระ รวมถึงระดับค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีภายนอกในระยะเวลาที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบมีความพึงพอใจในผู้ตรวจสอบของบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ เอบีเอเอส จำกัด ในทุกด้านที่กล่าว ดังนั้นคณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอแนะให้แต่งตั้งนายชาญชัย ชัยประสิทธิ์ (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3760) นายพิสิฐ ทางธนกุล (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095) นางสาวนภนุช อภิชาติเสถียร (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5266) ให้เป็นผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทฯ ประจำปี 2561 ในอัตราค่าตอบแทนสำหรับการสอบบัญชีงบการเงินเป็นจำนวนเงินรวม 2,590,000 บาท และ ค่าบริการอื่น (Non-Audit fee) ของผู้สอบบัญชีอื่น เป็นจำนวนเงิน 75,000 บาท

อนึ่งผู้สอบบัญชีภายนอกที่ได้รับการเสนอแต่งตั้งข้างต้น มิได้มีความสัมพันธ์ทางครอบครัว หรือมีผลประโยชน์ทางการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือเป็นลูกจ้างบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือมีความสัมพันธ์ทางการลงทุนหรือทางธุรกิจ กับบริษัทหรือบริษัทย่อย ยกเว้นการดำรงฐานะผู้สอบบัญชีภายนอกเท่านั้น

โดยสรุปแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบตามกฎหมายที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการสอบทานว่าบริษัทฯ ได้นำเสนอข้อมูลด้านการเงินและด้านปฏิบัติการอย่างถูกต้องเป็นธรรม มีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงทางธุรกิจที่เหมาะสมและได้ผล การดำเนินกิจการได้ยึดถือตามกฎหมายเกณฑ์ข้อบังคับของกฎหมาย และพันธะทางธุรกิจ ทั้งได้มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องโปร่งใส ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลอย่างจริงจัง

.....
นายเวทย์ นุชเจริญ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
20 กุมภาพันธ์ 2561