



บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)
FLOYD Public Company Limited

เอกสารแนบ 5

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของ บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ทั้งเพศชาย 2 ท่าน และเพศหญิง 1 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีความรู้ความชำนาญที่หลากหลายเหมาะสมกับธุรกิจทั้งด้านการบัญชี ด้านการเงิน ด้านการตลาด ด้านการบริหารจัดการ ด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ด้านกฎหมาย และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | |
|----------------------------|-------------------------|
| 1. หม่อมหลวงอยุรต์ ไชยันต์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายบุญชู พัวประเสริฐ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางสาวสุกัญญา ภัทรมาลัย | กรรมการตรวจสอบ |

หมายเหตุ: นางสาวฐณัฐพร ทองสุข ตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2562 เป็นต้นมา

กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน ไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาใด ๆ ของบริษัท และกรรมการตรวจสอบทุกท่านเป็นผู้มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายซึ่งเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ ดูแลรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป สอบทานการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดูแลกรณีที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอ รวม 4 ครั้ง โดยพิจารณาและสอบทานเรื่องต่าง ๆ ตามขอบเขตที่รับผิดชอบ และรายงานผลการประชุม ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท สรุปประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

การสอบทานงบการเงิน

■ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีที่ผ่านมาผ่านการสอบทานตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีภายนอก และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและเพียงพอ ซึ่งพบว่า รายงานทางการเงินดังกล่าว มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานทางบัญชีที่ยอมรับโดยทั่วไป รวมทั้งมีกระบวนการจัดทำ และเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ เพียงพอและทันเวลา โดยไม่มีการปรับปรุงรายการที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีเมื่อมีการสอบทานหรือตรวจสอบแล้ว



นอกจากนี้ ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบยังได้จัดการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง ซึ่งได้รับการชี้แจงว่าไม่พบปัญหาใด ๆ ในการปฏิบัติงาน ตลอดจนมีความอิสระและได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ

การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

■ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประเมินประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะกับฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการว่าจ้างบริษัท สยามวิซ ออดิท แอนด์ แอดไวส์เซอร์ จำกัด (Siam Whiz Audit & Advisory) เป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลอดจนกำกับดูแลการตรวจสอบให้เป็นมาตรฐานสากล รวมถึงให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ โดยผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2562 ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริตหรือข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและกฎบัตรของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง

การสอบทานการเปิดเผยข้อมูลบริษัทในกรณีที่เกิตรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

■ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าวเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติก่อนเข้าทำรายการ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการคำทั่วไป มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยยึดถือการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2563

■ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ คุณสมบัตินักวิชาการ ภูมิความรู้ ประสบการณ์ในการตรวจสอบ และความเหมาะสมของคำตอบแทนแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เห็นควรเสนอแต่งตั้ง บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ตามรายชื่อดังต่อไปนี้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ นายบรรจง พิชญประสาธน์ เลขที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 7147 หรือ นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล เลขที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 9429 หรือ นางสาวเขมณันท์ ใจชื่น เลขที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 8260 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจะได้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ต่อไป

การสอบทานระบบประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง

■ ในการประเมินระบบประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้ครอบคลุมถึงการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร รวมถึงระบบการติดตาม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีกรรมการอิสระเป็นประธานทำหน้าที่พิจารณา วางกรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินทั้งปัจจัยภายในและภายนอก จัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจตลอดจนการทบทวนและติดตามที่เพียงพอ



ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ มีความเป็นอิสระและแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมาโดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล และให้ความสำคัญกับการดูแลกิจการที่ดีตามหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสามารถเชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2562 ได้ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ความสามารถมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อได้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

(หม่อมหลวงอนุชิต ไชยันต์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ฟลอยด์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 1 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 2 ท่าน โดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีรายนาม ดังนี้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------|--|
| 1. นายบุญชู พัวประเสริฐ | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการอิสระ |
| 2. นายทศพร จิตตวิระ | กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 3. นายอภิรัช เมืองเกษม | กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร |

หมายเหตุ: นางสาวณฤดี โปรดปราน ตำแหน่ง ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 17 มกราคม 2562 เป็นต้นมา

ขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล COSO ตลอดจนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร

โดยในปี 2562 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท มีสาระสำคัญสรุปได้ว่าคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กรให้มีความเหมาะสม สอดคล้องตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ติดตาม ประเมินผล และให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าระดับจัดการได้บริหารงานโดยพิจารณาให้อยู่ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนมีแนวทางควบคุมความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรมและสามารถนำไปใช้ได้จริง เพื่อลดทอนความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้

ในนามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(นายบุญชู พัวประเสริฐ)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง