

บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)

---

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

# รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิมอลส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความสามารถ มีคุณสมบัติ และความเป็นอิสระตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนายจิรายุทธ รุ่งศรีทอง เป็นประธาน คณะกรรมการตรวจสอบ นางเพ็ญภา ธนสารศิลป์ และ นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์ ทำหน้าที่เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของ คณะ กรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีการประชุมรวม 6 ครั้ง และนอกจากนี้ได้เชิญผู้สอบ บัญชีเข้าประชุมด้วยในวาระที่เกี่ยวข้อง โดยรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ เป็นดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม
นายจิรายุทธ รุ่งศรีทอง	ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ	5/6
นางเพ็ญภา ธนสารศิลป์	กรรมการตรวจสอบ	6/6
นายอดิศักดิ์ รักอริยะพงศ์	กรรมการตรวจสอบ	5/6

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงการสอบทานให้มีการรายงานงบการเงินของบริษัท อย่างถูกต้อง และเพียงพอ มีระบบควบคุม ภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีการดูแลการ ทำรายการ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ตลอดจนมีหน้าที่ ในการคัดเลือกและเสนอความเห็นแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่เป็น สำคัญสรุปได้ดังนี้

## สาระสำคัญของงานที่ได้ปฏิบัติในปี 2562

- ได้พิจารณาสอบทานงบการเงินของบริษัท ประจำปีรายไตรมาส และประจำปี ก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในวาระพิจารณาสอบทานงบการเงินของบริษัท
- พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทและกำหนดค่าตอบแทน เสนอให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ ที่ ประชุมผู้ถือหุ้น

3. ประชุมร่วมกับสำนักตรวจสอบภายใน ถึงการปฏิบัติงานและขอบเขตการดำเนินงาน แผนการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการ ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการไปอย่างครบถ้วนเหมาะสมตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยในปี 2562 นี้ได้ทำการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของบริษัท และบริษัทย่อยในภาพรวม รวมถึงการรับทราบรายงานผลการตรวจสอบและติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
4. สอบทานให้บริษัทมีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามหลักการบริหารกิจการที่ดี (CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
5. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
6. สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้กำหนดให้สำนักตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบและรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี รวมถึงมีการสอบทานและมีการเปิดเผยเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างสมเหตุสมผล
7. จัดทำการประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร และสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบ การติดตาม โดยให้ความสำคัญต่อการมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ นำองค์กรไปสู่การมีระบบธรรมาภิบาลที่ดี
8. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีการสื่อสาร กับคณะทำงานความเสี่ยงเพื่อให้เข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญ ทั้งความเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กรอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส
9. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองประจำปี โดยได้เปรียบเทียบกับแนวทางปฏิบัติที่ดี และกฎบัตร ซึ่งผลของการประเมินคณะกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
10. สนับสนุนให้บริษัทเปิดช่องทางรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน และการปฏิบัติงานที่อาจขัดต่อจรรยาบรรณ (Whistleblowing) ผ่าน ช่องทาง Website ถึงคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
11. สำหรับการกำกับดูแลในเรื่องแนวทางปฏิบัติงานต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ได้มอบหมายให้สำนักตรวจสอบภายในสอบทานมาตรการและการกำหนดแนวทางเชิงป้องกันการทุจริตและพฤติกรรมที่เหมาะสมที่จะเกิดขึ้นได้ในระบบงานต่างๆ รวมถึงขยายแนวทางการปฏิบัติ ไปยังคู่ค้า เช่น จัดทำหลักเกณฑ์การประเมินคู่ค้า จรรยาบรรณและแนวทางปฏิบัติของคู่ค้า (Code of Conduct for Suppliers) กรอบแนวทางปฏิบัติในการงดรับของขวัญในช่วงเทศกาลต่างๆ เป็นต้น

## ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการปฏิบัติงานในปี 2562

1. งบการเงินของบริษัทเป็นที่เชื่อถือได้ มีความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ และทันเวลา
2. บริษัทมีระบบควบคุมภายใน ระบบการควบคุมการปฏิบัติงาน และระบบการติดตามที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. บริษัทไม่มีการปฏิบัติอันใดเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. การทำธุรกรรมกับกิจการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นั้นได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ มีความสมเหตุสมผลเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ไม่มีข้อบ่งชี้หรือข้อสังเกตอื่นใดที่สื่อถึง ความผิดปกติ
5. ผู้สอบบัญชีที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ตลอดจนประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน มีความเป็นอิสระ มีความน่าเชื่อถือ ไม่มีความสัมพันธ์หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการตรวจสอบบัญชีเป็น ไปอย่างครบถ้วนเหมาะสมตามมาตรฐานการสอบบัญชีมีประสิทธิภาพและโปร่งใส
6. คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเป็นอิสระ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ขอบเขตงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และพิจารณาผลการตรวจสอบภายใน รวมทั้งได้พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นไปอย่างอิสระ เพียงพอ และมีประสิทธิผล
7. คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความอิสระอย่างครบถ้วนและถูกต้องตามกฎหมายบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้กำหนดไว้ โดยได้รับความร่วมมือสนับสนุนด้วยดีจากผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย



นายจิรายุทธ รุ่งศรีทอง

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ