

บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

CENTRAL RETAIL CORPORATION PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการนโยบายความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ด้านการบริหาร การบัญชีและการเงิน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบทั้งของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.)

ทั้งนี้ หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ การให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง การติดตามดูแลคุณสมบัติความเชี่ยวชาญ ความเพียงพอของทีมงานและความเป็นอิสระของทั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งการประเมินประสิทธิผลของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัท เมื่อใดก็ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัย หรือมีความเห็นว่าควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงในเรื่องที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน รายงานทางการเงิน หรือในเรื่องอื่นๆ ที่ตรวจสอบพบ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานข้อสงสัยหรือข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างทันทั่วถึง โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. การสอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินและความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมรายไตรมาส งบการเงินรวมประจำปีของบริษัทฯ ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวข้างต้นของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมทั้ง การเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม

2. สอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญในการสอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มกิจการ โดยมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการซื้อหรือเช่าที่ดินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และให้ฝ่ายจัดการรายงานรายการระหว่างกันเป็นประจำทุกไตรมาส ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งรายการดังกล่าวมีการดำเนินการอย่างสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อกลุ่มกิจการและไม่เอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

3. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2562 บริษัท ได้ว่าจ้าง บริษัท ดี ไอ เอ ออดิท จำกัด (“DIA”) เพื่อทำการตรวจสอบและติดตามระบบควบคุมภายในภาพรวมของบริษัท และบริษัทย่อยที่สำคัญรวม 8 บริษัท ซึ่งผลการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญจากการตรวจสอบ แต่พบบางประเด็นของการควบคุมในระดับกิจกรรมของบางบริษัทย่อย ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามผลและการปรับปรุงแก้ไขตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบของ DIA ทั้งหมดแล้ว

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยใช้ “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดไว้เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทก่อนเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูล 56-1

โดยพิจารณาจากผลการประเมินการประเมินการควบคุมภายในของ DIA ที่ได้รายงานไว้ว่าไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ และรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งได้ปฏิบัติตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท โดยมีผลสอดคล้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินกิจการของบริษัท

4. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้งานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งได้จัดทำขึ้นในปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของงานตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมทั้งสอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่าการตรวจสอบภายในของบริษัทมีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

5. พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คุณภาพของผลงานการตรวจสอบที่ผ่านมา ทักษะ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งนางสาวพรทิพย์ ริมดุสิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5565 และ/หรือ นายวัชรระ ภัทรพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6669 และ/หรือ นายบัณฑิต ตั้งภากรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8509 จาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2562 รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2562

6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย และดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่า มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือ การปฏิบัติที่ขัดแย้งหรือขัดแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ได้มีการส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง โดยให้แนวทางและข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อบริษัทฯ เพื่อพัฒนากระบวนการดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าบริษัทฯ ควรพัฒนาและปรับปรุงการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องต่อไป

8. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่ากฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบยังคงสอดคล้องกับประกาศและแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองแบบรายบุคคลและแบบรายคณะ ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติงานอยู่ในระดับที่น่าพอใจโดยได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ ความสามารถ และมีความเป็นอิสระ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อฝ่ายจัดการ และกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง

จากการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2562 ตามที่ได้รายงานข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วนและเป็นอิสระเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

-ปรารภนา มงคลกุล-

(นางปรารภนา มงคลกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด(มหาชน)

รายงานคณะกรรมการนโยบายความเสี่ยง

คณะกรรมการนโยบายความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ในเดือนกรกฎาคม 2562 เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม อันจะทำให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงโดยรวมอยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้ ทั้งนี้ ในปี 2562 คณะกรรมการนโยบายความเสี่ยงมีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง และมีผลการดำเนินงานที่สำคัญโดยสรุปดังนี้

1. กำหนดแผนดำเนินการให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ในเดือนมีนาคม 2562
2. พิจารณาและเสนอกฎบัตรคณะกรรมการนโยบายความเสี่ยง ซึ่งจัดทำขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ในเดือนสิงหาคม 2562
3. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในระดับจัดการ โดยมีนายณัฐ โภคทรัพย์ กรรมการนโยบายความเสี่ยง และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในระดับจัดการ
4. รับทราบรายงานผลการประเมินความเสี่ยงที่จัดทำขึ้นโดยหน่วยธุรกิจหลักต่างๆ ซึ่งได้ระบุความเสี่ยงครบถ้วนทั้ง 4 ด้าน ได้แก่ Strategic, Operational, Financial และ Compliance พร้อมทั้งกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง ผลกระทบต่อธุรกิจ การตอบสนองต่อความเสี่ยง กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ รวมถึงการติดตามและประเมินผลโดยครบถ้วน
5. รับทราบความคืบหน้าเกี่ยวกับการดำเนินการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในระดับจัดการ ทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามผลการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของมาตรการจัดการความเสี่ยงอันสืบเนื่องจาก พรบ. ดังกล่าว เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยธุรกิจต่างๆ จะมีความพร้อมในการดำเนินการภายในเดือนพฤษภาคม 2563

คณะกรรมการนโยบายความเสี่ยงได้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง และมีความมุ่งมั่นที่จะผลักดันให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานสากล เพื่อให้ท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มีความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งยึดหลักบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

-ภัทริยา เบญจพลชัย-

(นางภัทริยา เบญจพลชัย)

ประธานคณะกรรมการนโยบายความเสี่ยง

บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด(มหาชน)