

เอกสารแนบ 5
รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เบอรัล ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่าน โดยมี นายประสิทธิ์ โสวิไลกุล เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพ นายสุวิทย์ เมษินทรีย์ และ พลตำรวจเอก กฤษณะ ผลอนันต์ เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ มีความรู้ ความสามารถ ปฏิบัติหน้าที่และมีความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และสอดคล้องตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมทั้ง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต.ล.ท.)

ในปี 2557 มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง โดยเป็นการประชุมตามวาระปกติ 7 ครั้ง ร่วมกับ ฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท (ฝ่ายตรวจสอบ) และผู้สอบบัญชี และการประชุมในวาระพิเศษร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการ จำนวน 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าผู้สอบบัญชีสามารถแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของ กรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	การเข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
1. นายประสิทธิ์ โสวิไลกุล	8/8
2. นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพ	7/8
3. นายสุวิทย์ เมษินทรีย์	7/8
4. พลตำรวจเอก กฤษณะ ผลอนันต์	8/8

การประชุมคณะกรรมการในปี 2557 จัดขึ้นโดยประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารของบริษัท ฝ่ายตรวจสอบ และผู้สอบบัญชีซึ่งสรุปได้ ดังต่อไปนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและสอบทานรายงานทางการเงินประจำปี 2557 ของบริษัท และงบการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป พร้อมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ซึ่งจัดทำขึ้นโดยพิจารณาตามระดับความเสี่ยง ตลอดจนสอบทานรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยให้ข้อแนะนำและติดตามการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญอันเป็นประโยชน์ต่อการเพิ่มประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมกระบวนการงานที่สำคัญ มีความเป็นอิสระและสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายใน

3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนด และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมี การกำกับดูแลกิจการที่ดี และไม่มีประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติที่เข้าข่ายหลักเสี่ยงหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย

4. การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2557

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบให้บริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทส โซยยส สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท สำหรับปี 2557 โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระและความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีจะได้รับค่าตอบแทนตามที่ได้อนุญาตต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

5. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานรายการเกี่ยวโยงกัน ซึ่งอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ สมเหตุสมผล เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ เป็นอิสระ แสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอ กระบวนการตรวจสอบสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายใน ตลอดจนมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายประสิทธิ์ โสภิตกุล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2558