

รายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท ยูนิเวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)

ในรอบปีบัญชี 2563 (ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 - วันที่ 30 กันยายน 2563) คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูนิเวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) 3 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท และสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ได้มีการประชุมรวม 5 ครั้ง และได้รายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน ดังนี้

- นายสุวิทย์ จินดาสงวน ประธานกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 5/5 ครั้ง
- นางสาวพจนีย์ ธนวานิช กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 5/5 ครั้ง

- รศ.ฉัตรพินธุ์ เชื้อบุญชัย กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุม 5/5 ครั้ง

ในการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และผู้เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมในประเด็นสำคัญ เพื่อให้การตรวจสอบและการสอบทานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม จำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระในการปฏิบัติงานที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน ข้อคิดเห็น ขอบเขต แผนงาน และแนวทางการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี รวมถึงมีการประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการโดยไม่มีหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเข้าร่วมประชุม จำนวน 1 ครั้ง เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับแผนงานการตรวจสอบตลอดจนผลของการตรวจสอบและคุณภาพงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีบัญชี 2563 ดังนี้

1. สอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินและความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 - วันที่ 30 กันยายน 2563 ของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ รายการที่มีนัยสำคัญซึ่งไม่ใช่รายการปกติ ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยในการพิจารณา คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหารฝ่ายบัญชีการเงิน หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและชี้แจงทุกครั้งก่อนที่จะให้ความเห็นและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า กระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่า รายงานทางการเงินของบริษัทซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและทันต่อเวลา เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้ใช้งบการเงิน

2. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาแผนงานการตรวจสอบภายในและรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งสอดคล้องกับผลการประเมินของผู้สอบบัญชีที่ได้รายงานไว้ว่า ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญและไม่มีข้อสังเกตเป็นพิเศษเกี่ยวกับรายงานทางการเงินและการควบคุมภายใน รวมทั้งพิจารณาผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของฝ่ายจัดการตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO 2013) โดยใช้ “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ของสำนักงาน ก.ล.ต. ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชี 2563 และเปิดเผยผลการประเมินระบบการควบคุมภายในดังกล่าวในแบบแสดงรายการข้อมูล (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจภายในสภาพแวดล้อมปัจจุบันของกลุ่มบริษัท โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของฝ่ายงานหรือของบริษัท

3. สอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการประเมินและบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ซึ่งบริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำหนดนโยบายและเป้าหมายการบริหารความ

เสี่ยงทั้งองค์กร จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และติดตามดูแลการบริหารความเสี่ยงสำคัญทุกด้านของกลุ่มบริษัทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เป็นประจำทุกไตรมาส โดยกรรมการผู้จัดการใหญ่ ซึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เข้าประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรายงานความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงว่าเป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงในช่วงการแพร่ระบาดของ COVID-19 ซึ่งบริษัทสามารถบริหารความเสี่ยงทั้งด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติการ การบริหารการเงิน การประกอบธุรกิจ การปฏิบัติตามกฎหมาย และการทุจริตคอร์รัปชัน ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพียงพอและเหมาะสมที่จะทำให้การดำเนินงานและการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทยังคงดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องตามแผนงานที่วางไว้ มิได้มีการหยุดชะงักทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญแต่ประการใด

4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และดำเนินการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

ในรอบปีบัญชี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามและ/หรือการปฏิบัติที่ขัดแย้งกับกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

5. สอบทานการตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระและมีประสิทธิภาพ โดยให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบประจำปีที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงสำคัญของกลุ่มบริษัท รวมทั้งพิจารณาความเพียงพอของบุคลากร และติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส โดยจัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบภายใน ด้วยการส่งเสริมบุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายในเข้าฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทมีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ โดยผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในได้บรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

6. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติ ตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการและการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยบริษัทมีคณะกรรมการกำกับดูแลบรรษัทภิบาลทำหน้าที่ติดตามดูแลการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท รวมทั้งให้คำปรึกษาและพิจารณาทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวเป็นประจำทุกปี ให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติในระดับสากล เพื่อพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันในระบบงานต่างๆ ของแต่ละฝ่ายงาน และได้สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อยื่นขอการรับรองเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กลุ่มบริษัทมีการนำมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติอย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ ซึ่งบริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2563

7. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่มีนัยสำคัญ รวมถึงประเด็นการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทานความเหมาะสมเกี่ยวกับนโยบายและขั้นตอนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีนัยสำคัญ อันได้แก่ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายงานให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างเคร่งครัด โดยการทำรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญ หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในระหว่างปีที่มีได้เป็นรายการธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้ จะผ่านการพิจารณาให้ความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ หรือพิจารณาเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี ขึ้นอยู่กับขนาดและประเภทรายการ) โดยกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลของรายการอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การพิจารณารายการที่มีนัยสำคัญ และรายการที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มบริษัท ทั้งรายการธุรกิจปกติและมีได้เป็นรายการธุรกิจปกติ และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้ ซึ่งเกิดธุรกรรมขึ้นในรอบปีบัญชี 2563 ฝ่ายจัดการและคณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการตามขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันและรายการที่มีนัยสำคัญอย่างเคร่งครัดตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วน

พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทน ผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีสำหรับรอบปีบัญชี 2564 เพื่อเสนอแนะคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบก่อนเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 โดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คุณภาพของผลงานการตรวจสอบที่ผ่านมา รวมถึงทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ จำกัด ได้แก่ นางสาวนิตยา เซษฐิทธิไตรส ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4439 และ/หรือนางวิไล บุรณกิติโสภณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3920 และ/หรือนายเอกสิทธิ์ ชูธรรมสถิตย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4195 โดยมีค่าตอบแทนการสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 750,000 บาท ลดลงเมื่อเทียบกับค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชี 2563 ที่มีจำนวน 800,000 บาท

8. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี เพื่อดูแลและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง ทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติงานสำหรับรอบปีบัญชี 2563 อยู่ในระดับที่น่าพอใจ โดยพบว่ามีกรปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อฝ่ายจัดการและคณะกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่องด้วยความเป็นอิสระ

สรุปภาพรวมการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับรอบปีบัญชี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน และเป็นอิสระ โดยเห็นว่าบริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการทั้งระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสม และเพียงพอในการควบคุมดูแลให้การดำเนินธุรกิจและการบริหารจัดการภายในองค์กรเป็นไปอย่างโปร่งใส บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเป็นธรรม โดยปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งผู้บริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ณัฏฐ์ จันทกอบ

(นายสุวิทย์ จินดาสงวน)
ประธานกรรมการตรวจสอบ