

เอกสารแนบ 6

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่หลากหลายทั้งด้านการบริหาร การบัญชี และการเงิน ตลอดจนมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนายศานิต รุ่งน้อย เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ พลเอก วิเชียร ศิริสุนทร และนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ เป็นกรรมการตรวจสอบ และมีนางสาวภมรา พัฒนภูมิอินทร์ เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างครบถ้วน โดยมุ่งเน้นให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ เพื่อสร้างเสริมมูลค่าให้แก่องค์กร รวมทั้งมีการสอบทานรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและน่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสม ตลอดจนการสอบทานรายการระหว่างกัน การบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในรอบปีบัญชี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 โดยการประชุมแต่ละครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารของบริษัท ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อแลกเปลี่ยนและเสนอแนะข้อคิดเห็นในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการบริหารงาน และได้รายงานผลสรุปจากการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบทุกครั้ง

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วยจำนวน 1 ครั้ง เพื่อหารือกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบบัญชี ระบบการควบคุมภายใน การร้องเรียนและการทุจริต ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชีและการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ (Key Audit Matters) และการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐาน

ในรอบปีที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบมีผลการปฏิบัติงานที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงินในปี 2564

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัทให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยร่วมหารือกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหารของบริษัทในประเด็นความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือ การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการเงิน ตลอดจนความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัท ได้แสดงรายการถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ก่อนที่จะมีการนำเสนองบการเงินเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปีตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอ โดยให้ข้อเสนอแนะในการติดตามการดำเนินการในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และได้สอบทานผลการประเมินระบบควบคุมภายในที่ผู้ตรวจสอบภายในรายงานทุกสองไตรมาส พบว่าระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม ตามวัตถุประสงค์และองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบริษัทได้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลเรื่องการบริหารความเสี่ยงโดยเฉพาะ ซึ่งครอบคลุมทั้งการอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง การกำหนดมาตรการและจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก และทบทวนความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอเพื่อปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างมีประสิทธิภาพและทันเวลา ซึ่งส่งผลให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจภายใต้ความเสี่ยงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 โดยได้รับผลกระทบน้อยที่สุด โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รายงานความก้าวหน้าเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาสอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ

4. การสอบทานและกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งบริษัท สอบบัญชี ไอ วีแอล จำกัด เพื่อปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัท และได้สอบทานความเพียงพอเหมาะสมและประสิทธิผลของระบบการตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยได้พิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในที่ได้ตรวจสอบและสอบทานกระบวนการทำงานที่สำคัญของบริษัทตามแผนงานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564 ที่ได้รับอนุมัติ รวมทั้งผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งผู้ตรวจสอบได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นประจำทุกสองไตรมาส นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการตรวจสอบภายในจะสามารถช่วยให้ตรวจพบข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในและมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบการตรวจสอบภายในของบริษัท มีความเป็นพอเพียง และมีประสิทธิผลสอดคล้องกับเป้าหมายที่กำหนดไว้

5. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัททุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ โดยยึดหลักความถูกต้อง ความโปร่งใสในการทำรายการ ตลอดจนเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2564 เป็นรายการเกิดขึ้นตามความจำเป็นทางธุรกิจมีกระบวนการที่โปร่งใส เป็นธรรม เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท มีความสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการ และเป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป อีกทั้งมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และเป็นไปตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงนโยบายกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยปี 2564 ไม่พบการดำเนินการที่ขัดต่อข้อกำหนด กฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทมีกระบวนการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎหมายดังกล่าวข้างต้นอย่างครบถ้วน

7. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณและให้ความสำคัญในการบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้ตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบ ด้วยความยุติธรรม โปร่งใส รวมทั้งสอบทานกระบวนการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

8. การเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบประเด็นและสาระสำคัญของพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562 รวมทั้งการเตรียมความพร้อมของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้องเหมาะสม เป็นไปตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลดังกล่าว

9. การพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเสนอค่าตอบแทนการสอบบัญชี ประจำปี 2564

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเสนอค่าตอบแทนในการสอบบัญชี ประจำปี 2564 และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยมีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือก ได้แก่ ผู้สอบบัญชีต้องมีคุณสมบัติตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้ รวมทั้งมีความรู้ ความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี และมีความเป็นอิสระตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ได้มีมติให้อนุมัติบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยมี นายฉัตรชัย เกษมศรีธนาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5813 หรือนางสาวศิวราภรณ์ เอื้ออนันต์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3844 หรือนางชลรส สันติฉัตรวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4523 หรือผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกัน เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท สำหรับรอบปีบัญชี 2564 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทรายปี และค่าสอบบัญชีรายไตรมาสเป็นเงินจำนวนรวมทั้งสิ้น 2,700,000 บาท (สองล้านเจ็ดแสนบาทถ้วน)

10. พิจารณาทบทวนและให้ความเห็นชอบต่อกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรและเห็นชอบการปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมากยิ่งขึ้น และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

โดยสรุปแล้ว ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน ด้วยความเป็นอิสระ และความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัท มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลเพียงพอ และสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอกอย่างเหมาะสม ตลอดจนดำเนินงานโดยคำนึงถึงหลักการทำกับกิจการที่ดีเป็นสำคัญ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายศานิต รังนอย)

ประธานกรรมการตรวจสอบ