

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2559

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์สูงในด้านธุรกิจพลังงาน ด้านบัญชีการเงิน และด้านกฎหมาย โดย ณ ปัจจุบันมีนายทรงภพ พลจันทร์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายเจษฎา พรหมจาด และนางสาวรีนวดี สุวรรณมงคล เป็นกรรมการตรวจสอบ ในระหว่างปี 2559 มีการเปลี่ยนแปลงประธานกรรมการตรวจสอบเนื่องจากนายเชิดพงษ์ สิริวิทย์ ได้ครบวาระตามเกณฑ์อายุไม่เกิน 70 ปีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2559 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2559 วันที่ 26 สิงหาคม 2559 ได้มีมติแต่งตั้งนายทรงภพ พลจันทร์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในปี 2559 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. **สอบทานรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงิน รายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 โดยได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และผู้บริหารในสายบัญชีและการเงิน จนเป็นที่พอใจว่าการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (Thai Financial Reporting Standards - TFRS) ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (International Financial Reporting Standards - IFRS) ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ให้การรับรองแล้วโดยไม่มีเงื่อนไข รวมทั้งได้ประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม เพื่อรับฟังความเห็นในการตรวจสอบงบการเงิน และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินอย่างอิสระ ซึ่งผู้สอบบัญชีไม่พบข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยเกี่ยวกับการกระทำที่ไม่ถูกต้องของฝ่ายจัดการ
2. **สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี** คณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ โดยได้สอบทานรายการระหว่างกันที่บริษัทฯ มีการดำเนินการกับผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นไปตามธรรมเนียมปฏิบัติทางการค้า และเกิดประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็น

สำคัญ รวมทั้งการสอบทานกระบวนการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สนับสนุนการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC) ขององค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย)

3. **สอบทานการบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก โอกาสที่จะเกิด ผลกระทบ และจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicator : KRI) เพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ และกำหนดมาตรการเพิ่มเติมสำหรับตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างมีประสิทธิภาพและทันเวลา คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯ ได้รายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ซึ่งทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. **สอบทานระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2559 เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทั้งนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดให้มีการประเมินการควบคุมภายใน โดยให้ผู้บริหารประเมินการควบคุมภายใน โดยใช้แบบประเมินตนเองของหน่วยงานผู้รับตรวจ (Control Self-Assessment : CSA) และแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งผลการประเมินพบว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลซึ่งผลการประเมินได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
5. **สอบทานและกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและมีหน้าที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำกับดูแลการดำเนินงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิผล มีการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่ได้อนุมัติไว้ พิจารณาประเด็นจากการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการตรวจสอบภายใน รวมทั้งติดตามผลการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ได้สนับสนุนให้ดำเนินโครงการระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจติดตามอย่างต่อเนื่อง (Continuous Control Monitoring and Auditing System : CCMS) โดยเป็นการใช้ระบบเข้ามาช่วยในการกลั่นกรอง และตรวจติดตามความผิดปกติ

ที่เกิดกับกระบวนการจัดซื้อจัดหาของบริษัท ซึ่งจะช่วยให้ผู้ที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานตรวจสอบภายในทราบถึงสิ่งผิดปกติที่เกิดขึ้นเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

6. **สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน และกำกับให้บริษัทฯ ดำเนินกิจการต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กฎหมายเกี่ยวกับอุตสาหกรรมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท อย่างเคร่งครัด ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องข้างต้น
7. **พิจารณาปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ** คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยระบุเพิ่มหน้าที่และความรับผิดชอบในการถอดถอนผู้สอบบัญชี ในกรณีที่เห็นว่าไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือละเลยไม่ปฏิบัติหน้าที่ หรือปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ซึ่งกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับปรับปรุงดังกล่าว ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2559 วันที่ 15 มีนาคม 2559
8. **พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2559** คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทน รวมถึงเสนอถอดถอนผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อให้ได้ผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ความสามารถ และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา เมื่อเห็นว่ามีเหมาะสมแล้วจึงมีมติเห็นชอบในการแต่งตั้ง บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอขออนุมัติผู้ถือหุ้นต่อไป

โดยสรุปในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระด้วยความระมัดระวัง รอบคอบได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องเชื่อถือได้ บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การดำเนินธุรกิจถูกต้องตามกฎหมาย ตลอดจนมีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์สูงสุดและมีการเติบโตอย่างยั่งยืน



(นายทรงภพ พลจันทร์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 16 / 12 / 2560