

**รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล นายโยธิน วิมุกตายน และนายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล โดย รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และเมื่อวันที่ 6 เมษายน 2560 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ได้มีมติแต่งตั้ง รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบูรณ์ เป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 แทน นายโยธิน วิมุกตายน ที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

โดยในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งหมด 14 ครั้ง ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีการพิจารณาทบทวนเรื่องต่าง ๆ ซึ่งสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำเดือน ประจำไตรมาสและประจำปีของบริษัท ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน รวมทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อสอบถามประเด็นสำคัญที่ตรวจพบจากการสอบทานงบการเงินของบริษัททุกไตรมาส
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในงานตรวจสอบและพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และทำให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น
3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสอบทานรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท
6. คณะกรรมการตรวจสอบจะเข้าร่วมสัมมนา ฝึกอบรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับภาระงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และจะรายงานผลการประชุม การสัมมนา ฝึกอบรมแก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ เพื่อพัฒนาศักยภาพ รวมทั้งมีการติดตามความเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติให้ทันสมัยเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

จากการพิจารณาสอบทานเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามควร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีคำแนะนำเพิ่มเติมบางประการ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) เพื่อให้ขั้นตอนการจ้างเหมางานก่อสร้างภายในบริษัทสอดคล้องกับคู่มือจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดขึ้นและเพื่อให้การตรวจรับมอบงานก่อสร้างมีความชัดเจนและถูกต้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้แนะนำให้ฝ่ายจัดการได้ทบทวนและปรับปรุงขั้นตอนการจ้างเหมาก่อสร้าง และการจัดให้มีการกำหนดชนิด ประเภท วัสดุที่ใช้ และราคากลางของงานก่อสร้างให้มีรายละเอียดมากขึ้น ทั้งนี้ในเรื่องดังกล่าว ฝ่ายจัดการได้ดำเนินการไปเรียบร้อยแล้ว
- 2) เพื่อให้การเบิกใช้งบประมาณการลงทุนและค่าใช้จ่ายมีความถูกต้องแม่นยำ และง่ายต่อการควบคุม คณะกรรมการตรวจสอบได้แนะนำให้ฝ่ายจัดการได้ปรับปรุงเรื่องดังกล่าว โดยปัจจุบันฝ่ายจัดการได้มอบหมายฝ่ายบัญชีและการเงิน และฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้ร่วมกันหาแนวทางเพื่อปรับปรุงเรื่องดังกล่าว

3) เพื่อให้การจัดทำส่วนลด (Rebate) ของฝ่ายขายให้กับลูกค้ามีแนวทางปฏิบัติที่เป็นที่ชัดเจนยิ่งขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้แนะนำให้ฝ่ายจัดการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งฝ่ายจัดการอยู่ระหว่างการดำเนินงานเรื่องดังกล่าว

นอกจากนี้ ในปี 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้บริษัทเข้าร่วม “โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีความเห็นว่าโครงการนี้จะประสบความสำเร็จได้จากการร่วมมือของหลายหน่วยงานภายในบริษัท จึงได้จัดตั้งคณะทำงานขึ้น เพื่อเตรียมความพร้อมและทำความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าโครงการก่อน และในปี 2561 บริษัทจะดำเนินการยื่นเจตนารมณ์การร่วมโครงการอย่างเป็นทางการ อย่างไรก็ตาม คณะทำงานได้มีการรายงานความคืบหน้าการดำเนินงานต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเป็นอย่างดีสม่ำเสมอ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

1 มีนาคม 2561