

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ รศ.ดร.ลาวัญย์ ถนัดศิลป์กุล นายโยธิน วิมุกตายน และนายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล โดย รศ.ดร.ลาวัญย์ ถนัดศิลป์กุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ

โดยในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งหมด 15 ครั้ง ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีการพิจารณาทบทวนเรื่องต่าง ๆ ซึ่งสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

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

จากการพิจารณาสอบทานเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามควร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชี และตระหนักถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การเปลี่ยนแปลงรายงานของผู้สอบบัญชีแบบใหม่ คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เตรียมความพร้อมในการประสานงานกับผู้สอบบัญชีของบริษัทเพื่อนำเสนอข้อมูลในเรื่องสำคัญจากการสอบบัญชี (Key Audit Matters)

อย่างไรก็ตาม ในปีนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการติดตามผลการแก้ไขของฝ่ายจัดการตามที่ได้แนะนำไว้ในปีก่อน และยังคงให้ความสำคัญเกี่ยวกับการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการฐานข้อมูลของบริษัท รวมถึงการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร ซึ่งในปีนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ประจำปี 2558 ไว้ดังนี้

1. ฝ่ายจัดการควรจัดให้มีการทบทวนระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน หากวิธีปฏิบัติที่เคยเป็นประเพณีปฏิบัติ ควรได้รับการทบทวนและจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยเฉพาะระเบียบด้านการพนักงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ตรงกันทุกฝ่าย
2. ในปี 2558 ฝ่ายจัดการได้มีการพัฒนาระบบฐานข้อมูลต่าง ๆ ของบริษัทตามคำแนะนำของคณะกรรมการตรวจสอบในปีก่อน แต่อย่างไรก็ตาม ในกรณีของระบบควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ ซึ่งเป็นการสอบทานข้อมูลด้วยระบบ Manual นั้น บริษัทยังมีความจำเป็นต้องปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้ฐานข้อมูลมีความสมบูรณ์ขึ้น เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน
3. ฝ่ายจัดการควรส่งเสริมให้มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างภายในองค์กรและสายการบังคับบัญชา รวมทั้งภาระหน้าที่ของงาน (Job Description) ที่มีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างหน่วยงาน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งของระบบควบคุมภายใน
4. ปัจจุบันการเปิดเสรีของ AEC ในกลุ่มประเทศ ASEAN ทำให้บริษัทต้องพบกับสถานการณ์ที่ผู้ผลิตจากประเทศเพื่อนบ้านมีต้นทุนการผลิตที่ต่ำกว่าเข้ามาแข่งขันกับแบตเตอรี่ที่ผลิตในประเทศ ดังนั้น ฝ่ายจัดการควรให้ความสนใจในการลดต้นทุนทั้งในสายการผลิตและสายงานสนับสนุน เพื่อให้แบตเตอรี่ Yuasa สามารถแข่งขันได้ทั้งตลาดในประเทศและตลาดต่างประเทศ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

9 มีนาคม 2559