

## รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 4 ท่าน คือ ดร. กุศยา ลิฬหาวงศ์ นายโยธิน วิมุกตายน นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล และ ผศ.ดร. ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล โดย ดร. กุศยา ลิฬหาวงศ์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 14 ครั้ง และมีการพิจารณาทบทวนเรื่องต่าง ๆ ซึ่งสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำเดือน ประจำไตรมาส และประจำปีของบริษัท ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน รวมทั้งเชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อสอบถามประเด็นสำคัญที่ตรวจพบจากการสอบทานงบการเงินของบริษัททุกไตรมาส
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในงานตรวจสอบและพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และทำให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสอบทานรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

จากการพิจารณาสอบทานเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามควร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอตามมาตรฐานบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีข้อสังเกตเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ดังนี้

1. โครงสร้างองค์กรในระดับฝ่ายงาน : บริษัทควรกำหนดอำนาจหน้าที่ในการสั่งการและการแบ่งแยกหน้าที่ให้ชัดเจน และให้มีระบบการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกันอย่างเพียงพอ
2. ด้านบรรษัทภิบาล : บริษัทควรส่งเสริม ให้บริษัทมีบรรษัทภิบาลภายในให้มากขึ้น เพื่อให้เกิดจริยธรรมภายในบริษัทมากขึ้น
3. บริษัทควรส่งเสริมให้เกิดความเป็นธรรมในกระบวนการวัดผลงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลรวมทั้งการลงโทษเมื่อมีการกระทำผิด

4. บริษัทควรสร้างให้หน่วยงานมีทัศนคติด้านการบริหารความเสี่ยงภายในให้มากขึ้น พร้อมทั้งส่งเสริมให้ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมให้มากขึ้น
5. บริษัทควรพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานและการวิเคราะห์ข้อมูลภายในบริษัทให้มีความรวดเร็วเพียงพอและถูกต้องแม่นยำมากขึ้น เพื่อให้ทันต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(ดร.กฤษฎา ลีพหาวงศ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

20 มีนาคม 2557