

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ รศ.ดร.ลาวัณย์ ทัศนศิลป์กุล นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล และ รศ.พิศิษฐ์ วัฒนสมบูรณ์ โดย รศ.ดร.ลาวัณย์ ทัศนศิลป์กุล เป็นประธานกรรมการ

โดยในปี พ.ศ. 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งหมด 13 ครั้ง ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีการพิจารณาทบทวนเรื่องต่างๆ ซึ่งสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำเดือน ประจำไตรมาสและประจำปีของบริษัท ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน รวมทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบถามประเด็นสำคัญที่ตรวจพบจากการสอบทานงบการเงินของบริษัททุกไตรมาส
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในงานตรวจสอบและพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และทำให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสอบทานรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท
6. คณะกรรมการตรวจสอบจะเข้าร่วมสัมมนา ฝึกอบรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับภาระงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และจะรายงานผลการประชุม การสัมมนา ฝึกอบรมแก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ เพื่อพัฒนาศักยภาพ รวมทั้งมีการติดตามความเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติให้ทันสมัยเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ นับตั้งแต่มีการระบาดของโรค COVID-19 รูปแบบการอบรมจะเป็นระบบออนไลน์ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ใจเข้าร่วมการอบรมอย่างสม่ำเสมอมาโดยตลอด

จากการพิจารณาสอบทานเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามสมควร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีคำแนะนำเพิ่มเติมบางประการ เพื่อให้ระบบควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) จากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อโรค COVID-19 ที่เกิดขึ้นในปี 2563 และยังคงต่อเนื่องมาถึงปี 2564 ซึ่งเป็นผลกระทบต่อสถานะเศรษฐกิจอย่างมาก อย่างไรก็ตาม ภายใต้สถานการณ์ไม่ปกตินี้ ฝ่ายจัดการยังสามารถสร้างผลการดำเนินงานปี 2563 ได้เป็นที่น่าพอใจอย่างมาก แต่ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดที่ยืดเยื้อนั้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความกังวลในความสามารถชำระหนี้ของลูกค้า เพื่อเป็นการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอแนะ สนับสนุน การที่ฝ่ายบริหารจะได้เพิ่มความระมัดระวังการพิจารณาอนุมัติวงเงินสินเชื่อให้แก่ลูกค้า ซึ่งระเบียบการปฏิบัติงานด้านสินเชื่อเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานในการป้องกันความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ของลูกค้า คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอให้มีการทบทวนวิธีปฏิบัติงานด้านสินเชื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจภายใต้สถานการณ์ที่ไม่ปกตินี้

2) ถึงแม้ว่าในปี 2563 สถานการณ์ COVID-19 จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทยังคงเป็นสิ่งสำคัญ ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้จัดทำ Checklist การปฏิบัติงานด้านกฎหมาย เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานนั้น ในปี 2563 Checklist ดังกล่าวได้มีความคืบหน้าขึ้น โดยสามารถใช้เป็นคู่มือสำหรับฝ่ายกฎหมายติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน ทั้งนี้เพื่อให้มีการบังคับการให้สอดคล้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายด้วยความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า Checklist ที่จัดทำขึ้นเป็นคู่มือการปฏิบัติงานทั้งของฝ่ายกฎหมาย และส่วนการปฏิบัติงานของฝ่ายงานต่างๆ ซึ่งควรมีคู่มือการปฏิบัติงานกำกับการทำงาน เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับภาระหน้าที่ของหน่วยงานไว้เป็นแนวทางที่ชัดเจน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติงานผิดกฎหมายได้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(รศ.ดร.ลาวัณย์ ถนอดิตกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

10 มีนาคม 2564