

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยวซ่าแบตเตอรี่ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 4 ท่าน คือ ดร.กุศยา ลีพหาวงศ์ นายโยธิน วิมุกตายน นายประเสริฐ กิตติศักดิ์กุล และ ผศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล โดย ดร.กุศยา ลีพหาวงศ์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และเมื่อวันที่ 1 ม.ค. 2558 ได้ขอลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทในทุกตำแหน่ง ดังนั้นกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอ ผศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 27 ม.ค. 2558

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทโดยในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งหมด 12 ครั้ง และมีการพิจารณาทบทวนเรื่องต่าง ๆ ซึ่งสรุปประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำเดือน ประจำไตรมาสและประจำปีของบริษัท ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วน รวมทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อสอบถามประเด็นสำคัญที่ตรวจพบจากการสอบทานงบการเงินของบริษัททุกไตรมาส
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในงานตรวจสอบและพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และทำให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น
3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสอบทานรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

จากการพิจารณาสอบทานเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามควร บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี และปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ในปีนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการติดตามผลการแก้ไขของฝ่ายจัดการตามที่ได้แนะนำไว้ในปีก่อน ในประเด็นการส่งเสริมให้ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมด้านการบริหารความเสี่ยง และการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งในปีนี้นี้คณะกรรมการตรวจสอบยังคงให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และได้มีข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2557 ไว้ดังนี้

1. ฝ่ายจัดการควรเน้นให้ผู้บริหารในทุกระดับได้ตระหนักถึงความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากการวิเคราะห์ข้อมูลไม่ครอบคลุมเพียงพอ
2. บริษัทควรส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงานที่บริษัทกำหนดไว้ และตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการฝ่าฝืนระบบการควบคุมภายใน
3. ระบบฐานข้อมูลของบริษัทในหลาย ๆ ระบบยังคงเป็นการรวบรวมข้อมูลโดยระบบ Manual ซึ่งทำให้เกิดความไม่สะดวก และล่าช้าต่อการตรวจสอบความถูกต้องได้ทันเวลา และมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้บริหารและฝ่ายจัดการ นอกจากนี้ ยังเป็นสาเหตุหนึ่งที่ทำให้กระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดเกิดความล่าช้า และไม่สามารถทำให้ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอ

ฝ่ายจัดการได้รับทราบและตระหนักในสำคัญของระบบการควบคุมภายในโดยได้ดำเนินการแก้ไขและพัฒนาปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(ผศ.ดร.ลาวัณย์ ถนัดศิลป์กุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

13 มีนาคม 2558