

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2558

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2557 เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2557 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม เป็นคณะกรรมการตรวจสอบอีกราวะหนึ่ง โดยมีวาระการดำรงตำแหน่ง ตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ถึงวันที่ 29 มิถุนายน 2560

ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้จัดให้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ		จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/จำนวนครั้งทั้งหมด
1. นายสมชาย สกุลสุวรรณ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	8/8
2. นายเพิ่มพูน ไกรฤกษ์	กรรมการตรวจสอบ	6/8
3. นายญาณศักดิ์ มโนมัยพิบูลย์	กรรมการตรวจสอบ	7/8
4. นางวรรณิ์ สิริกาญจน	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	7/8

และได้ปฏิบัติภารกิจต่างๆ ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

๑. สอบทานงบการเงินระหว่างกาลและงบการเงินประจำปี 2558 ของบริษัท รวมทั้งงบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินรวมประจำปี 2558 ของบริษัท บริษัทย่อย และการร่วมค้า โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการบริษัท และประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี เพื่อสอบถามและรับฟังคำชี้แจง และ/หรือข้อคิดเห็นในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งการรายงานของผู้สอบบัญชีก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติให้เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณชนต่อไป

ผู้สอบบัญชีได้รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาล สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ว่าผู้สอบบัญชีไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกालดังกล่าวได้ เนื่องจาก 1) การถูกจำกัดขอบเขตการสอบทานและความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่ไม่เกี่ยวข้องกับการใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ว่าด้วยเรื่องการชำระบัญชีของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด และเรื่องการประเมินการด้อยค่าของส่วนได้เสียในบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด รวมทั้ง 2) เรื่องความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องที่สืบเนื่องมาจากผลขาดทุนสุทธิ ซึ่งรวมประมาณการผลขาดทุนจากการเลิกกิจการบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด และผลขาดทุนสะสมของบริษัทและกลุ่มบริษัท และเรื่องกลุ่มธนาคารเจ้าหนี้รายใหญ่ได้เรียกชำระหนี้คืน ทำให้บริษัทต้องยื่นคำขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลาง เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2558

ผู้สอบบัญชีได้รายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ว่าผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว เพราะไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นได้ เนื่องจาก 1) การถูกจำกัดขอบเขตการตรวจสอบ ว่าด้วยเรื่องการชำระบัญชีของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด 2) เรื่องความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องที่สืบ

เนื่องจากผลขาดทุนสุทธิ ซึ่งรวมประมาณการผลขาดทุนจากการเลิกกิจการบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด และผลขาดทุนสะสมของบริษัทและกลุ่มบริษัท และเรื่องกลุ่มธนาคารเจ้าหนี้รายใหญ่ได้เรียกชำระหนี้คืน ทำให้บริษัทต้องยื่นคำขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลาง เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2558 และ 3) เรื่องความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่ไม่เกี่ยวข้องกับการใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ว่าด้วยเรื่องผลการพิจารณาของศาลต่อการฟื้นฟูกิจการของบริษัท รวมทั้งรับทราบส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทมีค่าน้อยกว่าศูนย์หรือแสดงยอดติดลบ ซึ่งทำให้หลักทรัพย์ของบริษัทเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2542

๑. ให้ความเห็นชอบการเปลี่ยนนโยบายการบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อยในประเทศไทย สำหรับการบันทึกบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จากวิธีตีราคาใหม่เป็นวิธีราคาทุน โดยถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัท ประจำปี 2558 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป เป็นที่เชื่อถือได้ การรายงานของผู้สอบบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชี และเห็นด้วยกับฝ่ายจัดการบริษัทที่ได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนและปรับลดมูลค่าสินทรัพย์ในบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด ของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) เต็มจำนวน จึงมีเหตุผลที่สนับสนุนเพียงพอและมีความเหมาะสมในการตั้งประมาณการทางบัญชี ตามที่ได้เปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัท

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายใน

๑. ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบแม่บท และแผนการตรวจสอบประจำปีของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม รวมทั้งรับทราบรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม

๑. ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท สำหรับปี 2558 ตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกอบกับผลการประเมินตนเองของบริษัท ตามแบบประเมินของบริษัทผู้สอบบัญชี รวมทั้งรับทราบผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยในประเทศไทย สำหรับปี 2558 ตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

๑. รับทราบการเกื้อหนุนอายุการทำงานของหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม ที่ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบด้วย ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 และเห็นชอบการเสนอแต่งตั้งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบทดแทนตำแหน่งที่ว่างลง

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และเห็นว่าผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในกลุ่มของบริษัท ที่ปฏิบัติหน้าที่ในปี 2558 รวมทั้งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในกลุ่มที่ได้รับการเสนอแต่งตั้งมาทดแทนตำแหน่งที่ว่างลง มีความรู้ ความสามารถเหมาะสม เพียงพอกับการปฏิบัติงานในหน้าที่

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้ง กฎ/ ระเบียบ/ ประกาศ/ คำสั่ง ที่ออกโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายดังกล่าว

- ๑ รายงานจากสำนักกฎหมายกลุ่มเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งติดตามความคืบหน้าของคดีความที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- ๑ รายงานจากผู้สอบบัญชีว่าไม่มีประเด็นและข้อสังเกตที่ต้องแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบตามบทบัญญัติในมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ๑ ประชุมหารือร่วมกันของคณะกรรมการตรวจสอบ ว่าด้วยเรื่องการคุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย เกี่ยวกับภาวะวิกฤตของบริษัท ที่สืบเนื่องมาจากการหยุดผลิตเหล็กแท่งแบนของธุรกิจโรงถลุงเหล็กเป็นการชั่วคราวของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด และจากการผัดผ่อนชำระหนี้ของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด ที่บริษัทเป็นคู่ค้าประกัน รวมทั้งจากการเป็นผู้ลงทุนในบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทได้จัดให้มีการติดตามดูแลการถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เหมาะสม และได้รับรายงานจากฝ่ายจัดการบริษัทเกี่ยวกับการถือปฏิบัติตามกฎหมายและความคืบหน้าของคดีความที่เกี่ยวข้องกับบริษัททุกไตรมาส บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้รับทราบอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ โปร่งใส และทันต่อเหตุการณ์

4. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมุ่งเน้นในความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท

- ๑ ติดตามรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส และผลการประเมินความเสี่ยงของบริษัทที่อาจเกิดการทุจริตคอร์รัปชันเป็นรายปี
- ๑ รายงานระบบและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เป็นรายปี

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีข้อสังเกตเพิ่มเติมเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงในบางประเด็น และเห็นว่าระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

- ๑ พิจารณา คัดเลือก และเสนอแนะให้แต่งตั้ง นางสาวอรรณ ชุนทิกะไพศาล หรือ นายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ หรือ นายศักดิ์ เกาทัณฑ์ทอง แห่งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2559 รวมทั้งเสนอแนะจำนวนเงินค่าสอบบัญชี สำหรับปี 2559

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผลการพิจารณาข้างต้นมีความเหมาะสมที่จะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 27 หรือผู้บริหารชั่วคราว หรือผู้ทำแผน หรือผู้บริหารแผน ตามสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาของบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้ง กฎ/ระเบียบ/ ประกาศ/ คำสั่ง ที่ออกโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายดังกล่าว

๑ รายการซื้อขายสินค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และติดตามรายงานลูกหนี้/เจ้าหนี้ที่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

๑ รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่กำหนด

7. พิจารณาในเรื่องสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท

๑ พิจารณาให้ฝ่ายจัดการติดตามทวงถามและเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระเกินกำหนดจากลูกหนี้ที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันอย่างใกล้ชิด

8. อื่นๆ

๑ เห็นชอบในสาระของแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน และร่างรายงานผลการสอบทานแบบประเมินตนเองของผู้สอบบัญชี นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและพิจารณาเห็นชอบให้บริษัทจัดส่งข้อมูลเกี่ยวกับแบบประเมินตนเองให้คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (The Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption Council – CAC) เพื่อวัตถุประสงค์ในการเข้าสู่กระบวนการรับรอง (Certification Process) โดยเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2559 บริษัทได้รับแจ้งจาก CAC Council ว่า บริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๑ ทบทวนประกาศบริษัท เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท (ฉบับที่ 3)

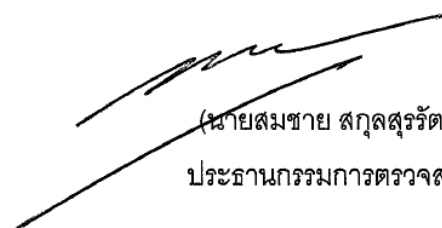
๑ ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการตรวจสอบ

๑ ประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2558 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

๑ สอบทานข้อมูลที่เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในรายงานประจำปี 2558 (แบบ 56-2) และในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัท (แบบ 56-1)

๑ รายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2558 ต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีต่อคณะกรรมการบริษัทตามที่กำหนด ด้วยความเป็นอิสระ การแสดงความเห็นได้ยึดหลักความโปร่งใส สามารถอธิบายและตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี


(นายสมชาย สกุดสุวรรณ์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2559