

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2559

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

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้จัดให้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ		จำนวนครั้งที่เข้าร่วม/จำนวนครั้งที่ทั้งหมด
1. นายสมชาย สกุลสุวรรณ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5
2. นายเพิ่มพูน ไกรฤกษ์	กรรมการตรวจสอบ	3/5
3. นายญาณศักดิ์ มโนมัยพิบูลย์	กรรมการตรวจสอบ	5/5

และได้ปฏิบัติภารกิจต่างๆ ดังนี้

### 1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

๑. สอบทานงบการเงินระหว่างกาลและงบการเงินรวมระหว่างกาลของบริษัท บริษัทย่อย และการร่วมค้า ซึ่งมีได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท และได้รับทราบประเด็นพิจารณาจากที่ผู้บริหารสายการเงินและบัญชีนำเสนอ พร้อมนำเสนอประเด็นที่สำคัญเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

๑. สอบทานงบการเงินประจำปี 2559 ของบริษัท และงบการเงินรวมประจำปี 2559 ของบริษัท บริษัทย่อย และการร่วมค้า โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการบริษัท และประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีเพื่อสอบถามและรับฟังคำชี้แจง และ/หรือข้อคิดเห็นในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งการรายงานของผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติให้เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณชนต่อไป

๑. ผู้สอบบัญชีได้รายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ว่าผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว เพราะไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นได้ เนื่องจาก 1) เรื่องความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและความสำเร็จของแผนฟื้นฟูกิจการ สืบเนื่องจากการที่บริษัทเริ่มเข้าแผนฟื้นฟูกิจการเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2559 และต้องปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการ ซึ่งมีความไม่แน่นอนของการดำเนินงานต่อเนื่องอย่างมีสาระสำคัญ ที่ก่อให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกมัดในแผนฟื้นฟูกิจการให้สำเร็จ 2) เรื่องความไม่แน่นอนที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หนี้สินหมุนเวียนอื่นและหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ที่ขึ้นอยู่กับคำสั่งถึงที่สุดของเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์หรือผลจากการอุทธรณ์ของเจ้าหนี้ สืบเนื่องจากรัฐยังมีการโต้แย้งในมูลหนี้กับเจ้าหนี้บางราย ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่มีคำสั่งถึงที่สุดให้ได้รับชำระหนี้โดยเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ และมีเจ้าหนี้อีกบางรายที่เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้มีคำสั่งถึงที่สุดแล้วแต่เจ้าหนี้ยื่นอุทธรณ์โดยคดียังอยู่ในระหว่างการ

พิจารณาของศาล และ 3) การถูกจำกัดขอบเขตการตรวจสอบ ว่าด้วยเรื่องการชำระบัญชีของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี ยูเค จำกัด ซึ่งมีผลกระทบต่อการเปรียบเทียบตัวเลขผลการดำเนินงานรวมของปีปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัท ประจำปี 2559 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป เป็นที่เชื่อถือได้ การรายงานของผู้สอบบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชี

**2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยภย่าย เลิกจ้างผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายใน**

๑ ให้ความเห็นชอบแผนกลยุทธ์และแผนอัตรากำลังคนของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม สำหรับปี 2560 – 2562 และแผนการตรวจสอบประจำปีของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม รวมทั้งรับทราบรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม

๑ ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท สำหรับปี 2559 ตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกอบกับผลการประเมินตนเองของบริษัท ตามแบบประเมินของบริษัทผู้สอบบัญชี รวมทั้งรับทราบผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย สำหรับปี 2559 ตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และเห็นว่าหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในมีความรู้ความสามารถเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติงานในหน้าที่

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

๑ รายงานจากสำนักกฎหมายกลุ่มเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2559 รวมทั้งติดตามความคืบหน้าของคดีความที่เกี่ยวข้องกับบริษัททุกไตรมาส

๑ รายงานจากผู้สอบบัญชีว่าไม่มีประเด็นและข้อสังเกตที่ต้องแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบตามบทบัญญัติในมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทได้จัดให้มีการติดตามดูแลการถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เหมาะสม และได้รับรายงานจากฝ่ายจัดการบริษัทเกี่ยวกับการถือปฏิบัติตามกฎหมายและความคืบหน้าของคดีความที่เกี่ยวข้องกับบริษัททุกไตรมาส

#### 4. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมุ่งเน้นในความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท

๑. ติดตามรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส และผลการประเมินความเสี่ยงของบริษัทที่อาจเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นรายปี

๑. รายงานระบบและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เป็นรายปี

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีข้อสังเกตเพิ่มเติมเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงในบางประเด็น และเห็นว่าระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

#### 5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

๑. อยู่ระหว่างการพิจารณา คัดเลือก ผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2560 รวมทั้งค่าสอบบัญชี สำหรับ ปี 2560

6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งกฎ/ระเบียบ/ ประกาศ/ คำสั่ง ที่ออกโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายดังกล่าว

๑. รายการซื้อขายสินค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และติดตามรายงานลูกหนี้/เจ้าหนี้ที่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

๑. รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่กำหนด

#### 7. พิจารณาในเรื่องสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท

๑. พิจารณาให้ฝ่ายจัดการติดตามทวงถามและเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระเกินกำหนดจากลูกหนี้ที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันอย่างใกล้ชิด

#### 8. อื่นๆ

๑. ทบทวนประกาศบริษัท เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท (ฉบับที่ 4)

๑. ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการตรวจสอบ

๑. ประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2559 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

๑. สอบทานข้อมูลที่เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในรายงานประจำปี 2559 (แบบ 56-2) และในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ของบริษัท (แบบ 56-1)

๑. รายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2559 ต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีต่อ  
คณะกรรมการบริษัทตามที่กำหนด ด้วยความเป็นอิสระ การแสดงความเห็นได้ยึดหลักความโปร่งใส สามารถอธิบาย  
และตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี



(นายสมชาย สกุลสุวรรณ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560