

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2561

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีประสบการณ์ ได้แก่

1. นายสมชาย สกลสุวรรณ์ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายเพิ่มพูน ไกรฤกษ์ กรรมการตรวจสอบ
3. นายญาณศักดิ์ มโนมัยพิบูลย์ กรรมการตรวจสอบ

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 6 ครั้ง โดยได้ประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการ และ/หรือ ผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม ทั้งนี้ ได้รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทปีละสองครั้ง

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติการกิจต่างๆ ได้ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ

๑ สอบทานงบการเงินระหว่างกาลและงบการเงินรวมระหว่างกาลของบริษัท บริษัทย่อย และการร่วมค้า ซึ่งมีได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท และได้รับทราบประเด็นพิจารณาจากที่ผู้บริหารสายการเงิน และบัญชีนำเสนอ รวมทั้งมีการติดตามผลกระทบและการเตรียมความพร้อมของบริษัทสำหรับการประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ คือ TFRS9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน พร้อมนำเสนอที่สำคัญเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

๑ สอบทานงบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัท บริษัทย่อย และการร่วมค้า สำหรับรอบระยะเวลา 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และประจำปี 2561 โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการบริษัท และประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี เพื่อสอบถามและรับฟังคำชี้แจง และ/หรือข้อคิดเห็นในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงิน รวมทั้งการรายงานของผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติให้เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเผยแพร่ต่อสาธารณชนต่อไป

๑ ผู้สอบบัญชีได้รายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ว่าผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว เพราะไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นได้ เนื่องจากการถูกจำกัดขอบเขตการตรวจสอบโดยสถานการณ์ ในเรื่อง 1) หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทยังไม่มีค่านับและยังไม่เป็นที่สิ้นสุด ได้แก่ เรื่องบริษัท SSI UK ที่บริษัทรับผิดชอบต่อมูลหนี้ภายใต้สัญญาค้ำประกันเงินกู้ยืมซึ่งอยู่ระหว่างกระบวนการชำระบัญชี และเรื่องเจ้าหนี้ 1 ราย ที่บริษัทมีการโต้แย้งในมูลหนี้ซึ่งยังไม่มีคำสั่งถึงที่สุด ทำให้บริษัทยังไม่สามารถคำนวณหามูลค่าหนี้สินที่ต้องจ่ายในอนาคตของหนี้สิน เพื่อบันทึกการตามมาตรฐานการบัญชีได้ และ 2) ลูกหนี้การค้าที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 2 ราย บริษัทมิได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มเติมจากปี 2559 เนื่องจากฝ่ายจัดการของบริษัทมีความเห็นว่า คาดว่าจะสามารถเรียกเก็บหนี้จากลูกหนี้ทั้ง 2 รายดังกล่าวได้ทั้งหมด ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการเจรจา

เรื่องการผ่อนชำระหนี้ค่าสินค้าทั้งจำนวน ทำให้ผู้สอบบัญชีไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอในการพิจารณาค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ได้

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัท ประจำปี 2561 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป เป็นที่เชื่อถือได้ การรายงานของผู้สอบบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชี

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายใน

๑ ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบแม่บท สำหรับปี 2561 – 2563 และแผนการตรวจสอบประจำปี 2561 ของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม รวมทั้งรับทราบรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายในกลุ่ม

๑ ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท สำหรับปี 2561 ตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกอบกับผลการประเมินตนเองของบริษัท ตามแบบประเมินของบริษัทผู้สอบบัญชี รวมทั้งรับทราบผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย สำหรับปี 2561 ตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และเห็นว่าหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในกลุ่มมีความรู้ความสามารถเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติงานในหน้าที่

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

๑ รายงานจากสำนักกฎหมายกลุ่มเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งติดตามความคืบหน้าของคดีความที่เกี่ยวข้องกับบริษัททุกไตรมาส

๑ รายงานจากผู้สอบบัญชีว่าไม่มีประเด็นและข้อสังเกตที่ต้องแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ ตามบทบัญญัติในมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทได้จัดให้มีการติดตามดูแลการถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เหมาะสม และได้รับรายงานจากฝ่ายจัดการบริษัทเกี่ยวกับความคืบหน้าของคดีความที่เกี่ยวข้องกับบริษัททุกไตรมาส



4. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมุ่งเน้นในความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท

- ๑ ติดตามรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส และผลการประเมินความเสี่ยงของบริษัทที่อาจเกิดการทุจริตคอร์รัปชันตลอดจนมาตรการป้องกัน เป็นรายปี

- ๑ รายงานระบบและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เป็นรายปี

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นด้วยกับข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีข้อสังเกตเพิ่มเติมเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงในบางประเด็น และเห็นว่าระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

- ๑ พิจารณา คัดเลือก และเสนอแนะให้แต่งตั้ง นางสาววิมล กฤตยาเกียรติ์ หรือ นางสาวสมจินตนา พลหิรัญรัตน์ หรือ นายจุมพฏ ไพรัตน์นกร หรือ นายณพฤกษ์ พิษณุวงศ์ หรือ นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร แห่งบริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2562 ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีรายเดียวกันกับปี 2560 - 2561 รวมทั้งเสนอแนะค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีสำหรับปี 2562

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

- ๑ รายการซื้อขายสินค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และติดตามรายงานลูกหนี้/เจ้าหนี้ที่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

- ๑ รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

ความเห็น : คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่กำหนด

7. พิจารณาในเรื่องสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท

- ๑ พิจารณาให้ฝ่ายจัดการติดตามทวงถามและเร่งรัดหนี้ที่ค้างชำระเกินกำหนดจากลูกหนี้ที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันอย่างใกล้ชิด โดยในระหว่างปี 2561 บริษัทได้ทำจดหมายทวงถามให้ชำระหนี้กับลูกหนี้ดังกล่าวจำนวน 3 ครั้งให้ชำระหนี้และดอกเบี้ย

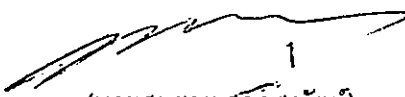
8. อื่น ๆ

- ๑ รับทราบมาตรการการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Securities)

- ๑ เห็นชอบในการยื่นต่ออายุใบรับรอง (Recertification) การเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption Committee: CAC) และให้ว่าจ้างสำนักงานสอบบัญชี KPMG เป็นผู้สอบทานแบบประเมินตนเองฯ

- ๑ ทบทวนและปรับปรุงแก้ไขประกาศบริษัท เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท (ฉบับที่ 4)
- ๑ ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการตรวจสอบ
- ๑ ประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2561 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- ๑ สอบทานข้อมูลที่เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในรายงานประจำปี 2561 (แบบ 56-2) และในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของบริษัท (แบบ 56-1)
- ๑ รายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2561 ต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีต่อคณะกรรมการบริษัทตามที่กำหนด ด้วยความเป็นอิสระ การแสดงความเห็นได้ยึดหลักความโปร่งใส สามารถอธิบายและตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี



(นายสมชาย สกุตสุรัตน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

26 กุมภาพันธ์ 2562