

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ ผศ.ดร.โรจนศักดิ์ โคมวิไลลักษณ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายภาณุวัฒน์ ฉลองความดี และนางสาวสุดาพร ทะวาปี เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับการเสนอแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และในภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นอิสระ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงรุก เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่า บริษัทฯ มีกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีธรรมาภิบาล เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมกัน

ในรอบปี 2564 ได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 6 ครั้ง โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และผู้เกี่ยวข้องร่วมประชุมตามวาระต่างๆ เพื่อสอบถามข้อมูลในประเด็นต่างๆ เพื่อให้การตรวจสอบและสอบทานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ ได้มีการจัดประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมด้วย จำนวน 1 ครั้ง และมีการจัดการประชุมร่วมกับกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารเข้าร่วมด้วย จำนวน 1 ครั้ง

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการหารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี และกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงินระหว่างกลางและงบการเงิน ประจำปี 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญ รวมทั้งได้รับฟังคำชี้แจงและซักถามฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีในประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รายการพิเศษต่างๆ และการเปิดเผยรายการในหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมทั้งได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อสอบถาม และปรึกษากันอย่างเป็นอิสระในเรื่องต่างๆ เช่น ข้อมูลการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงินโดยรวม เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ (Key Audit Matters) รวมทั้งพฤติกรรมอันควรสงสัย ซึ่งที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยดังกล่าว ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบตามที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยงบการเงินมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รวมทั้งได้สอบทานผลการประเมินการควบคุมภายใน ทั้งระบบการปฏิบัติงาน และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รายงานตามแผนการตรวจสอบนั้น พบว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ

ของบริษัทฯ ทั้งนี้ฝ่ายจัดการได้มุ่งเน้นพัฒนาระบบการควบคุมภายในเชิงป้องกัน เพื่อป้องกันความเสี่ยง ข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน ตลอดจนการทุจริต คอร์รัปชัน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างยั่งยืน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า ไม่พบความบกพร่อง หรือจุดอ่อนจากระบบการควบคุมภายใน ที่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงิน และการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทฯ

3. การสอบทานและกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบ อัตรากำลัง การพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบ การพัฒนาบุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบ และความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และยังได้พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบปี 2564 รวมทั้งมีการทบทวนอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน และสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีความเป็นอิสระ โดยเป็นการตรวจสอบภายในเชิงรุกเน้นการเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร (Value Added Internal Audit) ภายใต้กรอบการควบคุมภายในของ COSO 2013 ซึ่งเป็นการสนับสนุนให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ และเติบโตอย่างยั่งยืน

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีกรรมการผู้จัดการเป็นหัวหน้าคณะทำงาน โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีการติดตามความเสี่ยงทั้งแบบรายเดือน รายไตรมาส และเมื่อมีข้อบ่งชี้ (trigger) ทั้งนี้มีการรายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบปีละ 2 ครั้ง นอกจากนี้กรรมการตรวจสอบยังกำหนดนโยบายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตาม และสอบทานความเสี่ยงที่สำคัญ และนำความเสี่ยงดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยเฉพาะความเสี่ยงด้านลูกหนี้การค้า ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่อาจจะกระทบกับสินค้าคงเหลือ และความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน สำหรับปี 2564 นี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และเป็นการบริหารความเสี่ยงเชิงรุก โดยสอดคล้องกับกลยุทธ์ และสภาพการณ์ปัจจุบันของสังคมและเศรษฐกิจ

5. การสอบทานการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย รวมถึงข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบาย เพื่อส่งเสริมให้การดำเนินกิจการของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีธรรมาภิบาล เช่น นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เป็นต้น ทั้งนี้ในปี 2564 ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ ในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย และ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ดังกล่าว

6. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาจำหน่ายไป หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้การทำรายการมีความเหมาะสมผล เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกราย เป็นสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวในรอบบัญชี 2564 เป็นการทำรายการตามธุรกิจหรือเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ และมีการกำหนดราคาที่เป็นปกติเช่นเดียวกับที่ขายให้และหรือให้บริการแก่กิจการอื่น รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและสอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล

7. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเหมาะสมในความรู้ความสามารถ และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา ซึ่งมีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าพอใจ รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนโดยเปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีในอุตสาหกรรมเดียวกัน จึงเห็นสมควรเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเสนอขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 แต่งตั้ง นางสาวสาธิตา รัตนานุรักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4753 หรือ นางสาวศิริวรรณ นิตยดำรง ผู้สอบบัญชีรับ อนุญาตเลขทะเบียน 5906 หรือ นางสาวณัฐรีรา พงษ์พินิจภิญโญ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7362 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2565 ต่อไป โดยมีค่าตอบแทนการสอบบัญชีปี 2565 เป็นจำนวนเงิน 2.2 ล้านบาท

8. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงนโยบายเกี่ยวกับจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติ และมีการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส เพียงพอ เป็นไปตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบได้สนับสนุนให้ฝ่ายบริหารปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องในปี 2564 บริษัทฯ ได้รับการประเมินระดับ "ดีเลิศ" ด้านการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งดำเนินการโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.)

นอกจากนี้ตั้งแต่ปี 2558 บริษัทฯ ได้ประกาศใช้นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน โดยจัดให้มีการบรรจุนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเป็นส่วนหนึ่งของจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ และได้จัดให้มีการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่รองรับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่า บริษัทฯมีการกำกับดูแลบรรษัทภิบาล และมีการปฏิบัติตามที่จะสามารถสนับสนุนให้บริษัทฯ เติบโตได้อย่างยั่งยืนโดยคณะกรรมการตรวจสอบจะสนับสนุนงานด้านการตรวจสอบภายในร่วมกับการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้บริษัทฯมีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลบรรษัทภิบาลอย่างเหมาะสมต่อไป

9. การสอบทานการตรวจสอบทุจริตและคอร์รัปชัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สนับสนุนการจัดการ และการควบคุมภายในด้านการทุจริต และคอร์รัปชัน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารได้นำนโยบายพนักงานทุกระดับว่าการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่บริษัทฯไม่สามารถยอมรับได้ และยังปลูกฝังค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรด้านการต่อต้านทุจริต และคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทฯได้จัดให้มีช่องทางการรับข้อร้องเรียน และแจ้งเบาะแสทั้งจากภายนอก และภายในบริษัทฯ ตลอดจนมีระบบการดำเนินการจัดการข้อร้องเรียนที่เหมาะสม โดยในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนการไม่ปฏิบัติตามจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ ในด้านการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานการตรวจสอบทุจริตและคอร์รัปชันเป็นรายไตรมาส ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการตรวจสอบดังกล่าว รวมทั้งได้สอบทานการควบคุมภายใน และการกำหนดแนวทางเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในเชิงรุก พบว่าบริษัทฯมีการจัดการในด้านนี้ได้เป็นอย่างดี และมีประสิทธิภาพ

10. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง โดยได้เปรียบเทียบกับแนวทางการปฏิบัติที่ดี รวมถึงได้มีการเข้าอบรมเสริมความรู้ในด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาและปรับปรุง การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ผลสรุปโดยรวมของปี 2564 ผลการประเมินการปฏิบัติงานอยู่ในระดับที่ดี ใกล้เคียงกับปีก่อน โดยได้ปฏิบัติตามที่ครบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามที่ด้วยความรับผิดชอบ และมีความอิสระ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ และมีความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบโดยปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ และประโยชน์อย่างเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นโดยรวมและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ