

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่านได้แก่ พลเอก สืบสันต์ ทรรทรานนท์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายไศณิต พิษญากร นายกฤษณ์ พันธรัตน์ มาลา และ ดร. พลเดช เทอดพิทักษ์วานิช เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบชุดปัจจุบันได้เข้าร่วมประชุมกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในจำนวนทั้งสิ้น 13 ครั้ง ซึ่งมีการตรวจสอบเข้าประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้งโดยทุกสิ้นปีจะมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่โดยรวมและการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผลการประเมินอยู่ในระดับที่ดีเยี่ยม สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2559 ดังนี้

รายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2559 ของบริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) งบการเงินรวมของบริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต พบว่าได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีความถูกต้องตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ครบถ้วน และเป็นที่เชื่อถือได้โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมพิจารณาประเด็นสำคัญเกี่ยวกับข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (บริษัทสำนักงานอวิวาย จำกัด) ที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 2 ข้อ ได้แก่

1.) เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ จำนวน 3,477* ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (คิดเป็นร้อยละ 40 ของสินทรัพย์สุทธิรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559) ซึ่งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 11 เกี่ยวกับเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ โดยบริษัทฯ ได้ให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยในสิงคโปร์โดยบริษัทย่อยนี้ได้ให้บริษัทอื่นสองกลุ่มในเกาะไชปรัสและสิงคโปร์กู้ยืมเงินต่อ ซึ่งผู้กู้เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ ด้วยและได้นำหลักทรัพย์ส่วนหนึ่งที่เป็นหุ้นของบริษัทฯ มาเป็นหลักประกันค้ำประกันเงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยดังกล่าว โดยเงินให้กู้ยืมเหล่านี้มีหลักทรัพย์ค้ำประกันอันประกอบด้วย อสังหาริมทรัพย์ในเกาะไชปรัสและประเทศบราซิล พันธบัตรรัฐบาลไชปรัส หุ้นในบริษัทอื่นในต่างประเทศ และหุ้นของบริษัท ซึ่งถือโดยผู้กู้

2.) เงินลงทุนในบริษัทร่วมในประเทศศรีลังกา จำนวนประมาณ 2,545 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งบริษัทย่อยได้เข้าทำการซื้อหุ้นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศศรีลังกาแห่งหนึ่งจำนวนร้อยละ 29.99 ของหุ้นทั้งหมด ในราคาซื้อ 2,462 ล้านบาท (ราคาซื้อไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อจำนวน 26 ล้านบาท) โดยได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในการประชุมวิสามัญครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2559 ซึ่งบริษัทย่อยซื้อหุ้นดังกล่าวบางส่วน (จำนวนร้อยละ 22.27 ของหุ้นทั้งหมด) จากบริษัทผู้ขายที่มีกรรมการผู้หนึ่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ด้วย ราคาหุ้นดังกล่าวได้ถูกตีราคาโดยผู้ประเมินราคาภายนอกของบริษัทย่อยว่ามีมูลค่าประมาณ 1,900 - 2,500 บาท ในขณะที่ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้ตีราคาว่ามีมูลค่าประมาณ 1,600 - 1,700 ล้านบาท และจากราคาตลาดของหุ้นที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศศรีลังกา ณ วันที่ทำการขายหุ้นดังกล่าวมีมูลค่าประมาณ 1,391 ล้านบาท ฝ่ายบริหารประเมินว่าราคาซื้อคิดเป็นประมาณ 8 เท่า ของกำไรของบริษัทร่วมดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 หุ้นดังกล่าวแสดงไว้เป็นเงิน

ลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมด้วยวิธีส่วนได้เสียด้วยจำนวนเงิน 2,545 ล้านบาท (มูลค่าตลาดในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทย ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 มีประมาณ 1,285 ล้านบาท)

โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงจากฝ่ายบริหารว่าข้อสังเกตดังกล่าวข้างต้น ฝ่ายบริหารได้มีการพิจารณาอย่างรอบคอบและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ซึ่งงบการเงินดังกล่าวผู้สอบบัญชีได้รายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

ระบบควบคุมภายในบริษัทได้จัดให้มีฝ่ายงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในในทุกๆระบบงาน และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกันพิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามแบบประเมิน“ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน” ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ที่จัดทำขึ้นตามแนวคิดของ COSO1 (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) พบว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท มีความน่าเชื่อถือเพียงพอและเป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ ทั้งนี้ฝ่ายงานต่างๆภายในบริษัท ได้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบภายในเป็นอย่างดี ทำให้การตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การปฏิบัติตามกฎหมายบริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนกฎหมายและระเบียบที่กำหนดขึ้นโดยหน่วยงานต่างๆ ซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท อย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบขอให้ฝ่ายบริหารเพิ่มการสื่อสารให้กับนักลงทุนเพื่อความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทให้มากขึ้น

ผู้สอบบัญชีบริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด รับหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2559 เป็นปีที่ 10 ต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา โดยมีผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ชื่อ นายโสภณ เพ็ญศิริวัฒนกุล เลขทะเบียน 3182 ซึ่งการตรวจสอบบัญชีอยู่ภายใต้มาตรฐานการบัญชีที่มีความถูกต้องเหมาะสมในระดับสากล และมีค่าใช้จ่ายสำหรับการสอบบัญชีในระดับที่สมเหตุสมผล

รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมพิจารณาการทำรายการระหว่างกันของบริษัท พบว่ามีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดตัวอย่างเช่น การลงทุนในบริษัทร่วมในประเทศไทยซึ่งบริษัทผู้ขายมีกรรมการผู้หนึ่งเป็นกรรมการของบริษัทด้วย ได้พิจารณาอย่างรอบคอบพร้อมกับการผ่าน ที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อ	ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ประชุมคณะกรรมการบริษัท
พลเอกสืบสันต์ ทรรทรานนท์	13/13	15/19
นายโคณิต พิษญากรู	13/13	18/19
นายกฤษณ์ พันธุ์รัตนมาลา	13/13	17/19
ดร.พลเดช เทอดพิทักษ์วานิช	13/13	19/19

โดยรวมจากการที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ พบว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอนมีระบบการจัดเก็บข้อมูลอย่างละเอียดเป็นระเบียบ สอดคล้องกันภายในฝ่ายงานและสามารถอ้างอิงกันได้ระหว่างฝ่ายงานต่างๆ

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบสนับสนุนให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ พร้อมทั้งให้ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่ายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท กรู๊ปปลื้ม จำกัด (มหาชน)

(พลเอกสืบสันต์ ทรรทรานนท์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายไศณิต พิษณุางกูร)

กรรมการตรวจสอบ

(ดร.พลเดช เทอดพิทักษ์วานิช)

กรรมการตรวจสอบ

(นายกฤษณ์ พันธุ์รัตนมาลา)

กรรมการตรวจสอบ

* เป็นตัวเลขก่อนการปรับปรุงงบการเงินของบริษัทฯ ประจำปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 (ปรับปรุงใหม่) หลังการปรับปรุงงบการเงิน ตัวเลขนี้คือ 3,355 ล้านบาท

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ (เพิ่มเติม)

ตามที่บริษัท กรู๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน) ได้รายงานทางการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมได้นำเสนอรายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559 ไปแล้วและเนื่องจากสำนักงาน ก.ล.ต. มีหนังสือลงวันที่ 19 ตุลาคม 2560 ให้บริษัทฯ แก้ไขรายงานทางการเงินสำหรับการให้กู้ยืมเงิน จำนวน 54 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาแก่ผู้กู้ยืมจำนวน 2 กลุ่ม เพราะมีเหตุสงสัยว่าการให้กู้ยืมเงินดังกล่าวอาจเป็นไปโดยไม่ชอบ

บัดนี้บริษัทฯ ได้แก้ไขปรับปรุงและออกรายงานทางการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 (ปรับปรุงใหม่) ตามรายงานของผู้สอบบัญชี ลงวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 ที่ได้มีการแก้ไขงบแสดงฐานะทางการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด รวมทั้งการเปิดเผยเพิ่มเติมในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 50 และหมายเหตุอื่นที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไข

คณะกรรมการตรวจสอบชุดปัจจุบันจึงขอรายงานเพิ่มเติม ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 (ปรับปรุงใหม่) ที่ได้แก้ไขปรับปรุงและออกรายงานใหม่ดังกล่าวข้างต้นร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีแล้วตามหนังสือของสำนักงาน ก.ล.ต. ในส่วนที่เกี่ยวกับเงินให้กู้ยืม จำนวน 54 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา ตามที่มีเหตุสงสัยว่าเป็นการให้กู้ยืมเงินโดยไม่ชอบและมีการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่เหมาะสมแล้วตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับเงินให้กู้ยืมส่วนที่เหลือฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้แสดงเจตนาทั้งทางวาจาและโดยลายลักษณ์อักษรที่จะใช้ความพยายามอย่างเต็มที่ติดตามให้ได้รับการชดเชยคืนโดยไวและหากจำเป็นต้องบังคับเอากับหลักประกันก็จะดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะได้ติดตามอย่างใกล้ชิดต่อไปด้วย

(นายสกล หาญสุทธิวารินทร์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท กรู๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน)