

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัทจำนวน 4 ท่าน โดยทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนและเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายนามคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. พลเอกสืบสันต์ ทรรทรานนท์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายโสณิต พิษณุวงกูร	กรรมการตรวจสอบ
3. นายกฤษณ์ พันธุ์รัตนมาลา	กรรมการตรวจสอบ
4. ดร.พลเดช เทอดพิทักษ์วานิช	กรรมการตรวจสอบ

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีตามวาระที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่ชัดเจนเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน เป็นจำนวนทั้งสิ้น 23 ครั้ง ในจำนวนนี้เป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง เพื่อเป็นการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความโปร่งใสของรายงานทางการเงินของบริษัท ซึ่งมีกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง โดยทุกสิ้นปีจะมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่โดยรวมและการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผลการประเมินอยู่ในระดับที่ดีเยี่ยม

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดไว้ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดและแนวทางการปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สรุปได้ดังต่อไปนี้

รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2560 ของบริษัทกรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) งบการเงินรวมของบริษัทกรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี พบว่า ได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ ในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมพิจารณาประเด็นสำคัญเกี่ยวกับข้อสังเกตและความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต หนังสือข่าวของตลาดหลักทรัพย์และก.ล.ต. เกี่ยวกับเงินให้กู้ยืมของบริษัทย่อยในสิงคโปร์ (GLH) ที่ให้กู้แก่กลุ่มลูกหนี้ จำนวน 2 กลุ่มในประเทศไชปรัสและสิงคโปร์ ซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ไตรมาสที่ 1/2560 ไตรมาสที่ 2/2560 ไตรมาสที่ 3/2560 สิ้นสุดปีวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยมีรายละเอียดความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่สำคัญๆ ดังนี้

- 1.) ให้บริษัทฯ แก้ไขงบการเงินตามที่ ก.ล.ต.กล่าวถึง สำหรับเงินกู้ยืมจำนวน 54 ล้านบาทในบัญชีจำนวน 4 แห่ง และในกลุ่มสิ่งค้ำประกัน 1 แห่ง คือ Cougar ให้ถูกต้องตามความเป็นจริง
- 2.) ให้บริษัทฯ ดำเนินการตรวจสอบลูกหนี้ในกลุ่มสิ่งค้ำประกันที่เหลือนับตามที่ ก.ล.ต.กล่าวถึงว่ามีลักษณะวิธีการปล่อยกู้เช่นเดียวกับการปล่อยกู้ให้แก่ Cougar หรือไม่ รวมทั้งให้แจ้งผลการตรวจสอบให้สำนักงาน ก.ล.ต.รับทราบ
- 3.) เสนอให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยพิจารณาให้ผู้บริหารที่ถูก ก.ล.ต.กล่าวหาลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหารในบริษัทย่อย หรือเสนอให้คณะกรรมการเปลี่ยนแปลงอำนาจในการอนุมัติของผู้บริหารท่านนั้นเพื่อไม่ให้มีอำนาจในการอนุมัติใดๆ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงข้อมูลเพิ่มเติมจากฝ่ายบริหารว่าข้อสังเกตดังกล่าวข้างต้นไม่มีประเด็นที่น่ากังวลแต่อย่างใด โดยฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการดำเนินการด้วยความเหมาะสม รวมทั้งบริษัทฯ ได้จัดตั้งผู้สอบบัญชีรายอื่นตรวจสอบในกรณีดังกล่าวเป็นกรณีพิเศษ เพื่อความโปร่งใส โดยงบการเงินดังกล่าวข้างต้นนั้นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตไม่ได้แสดงความเห็นต่องบการเงิน

ระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกันพิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยพิจารณารายงานทางการเงิน รายงานของผู้สอบบัญชี รายงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับจากการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และจัดทำแบบประเมิน “ ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ” คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ยังไม่ครอบคลุมถึงบริษัทย่อยอย่างเพียงพอ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบและพิจารณาประเด็นต่างๆ ตามที่ได้รับแจ้งจากฝ่ายบริหาร

การปฏิบัติตามกฎหมาย บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนกฎหมายและระเบียบที่กำหนดขึ้นโดยหน่วยงานต่างๆ ซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

ผู้สอบบัญชี บริษัทฯ สำนักงาน อี วาย จำกัด รับหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2560 เป็นปีที่ 11 ต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา โดยมีผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ชื่อ นายโสภณ เพิ่มศิริวัลลภ เลขทะเบียน 3182 ซึ่งการตรวจสอบบัญชีอยู่ภายใต้มาตรฐานการบัญชีที่มีความถูกต้องเหมาะสมในระดับสากล และมีค่าใช้จ่ายสำหรับการสอบบัญชีในระดับที่สมเหตุสมผล

รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมพิจารณาการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ สำหรับธุรกรรมในประเทศไทย พบว่ามีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ตามเกณฑ์ ที่

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ในส่วนบริษัทย่อยในต่างประเทศคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบข้อมูลเพียงพอที่ฝ่ายบริหารแจ้งให้รับทราบ

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อ	ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ประชุมคณะกรรมการบริษัท
พลเอกสืบสันต์ ทรรทรานนท์	23/23	18/18
นายไฉณิต พิษณุวงกูร	17/20	10/16
นายกฤษณ์ พันธุ์รัตนมาลา	23/23	18/18
ดร.พลเดช เทอดพิทักษ์วานิช	23/23	18/18

หมายเหตุ: นายไฉณิต พิษณุวงกูร ได้ลาออกจากกรรมการตรวจสอบ มีผลวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560
พลเอกสืบสันต์ ทรรทรานนท์ ได้ลาออกจากกรรมการตรวจสอบ มีผลวันที่ 31 มกราคม 2561
นายกฤษณ์ พันธุ์รัตนมาลา ได้ลาออกจากกรรมการตรวจสอบ มีผลวันที่ 31 มกราคม 2561

โดยรวมจากการที่คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ พบว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการ ที่ดีสามารถตรวจสอบและให้คำอธิบายได้ในทุกขั้นตอน มีระบบการจัดเก็บข้อมูลอย่างเป็นระเบียบมีความสอดคล้องและสามารถอ้างอิงกันไว้ระหว่างฝ่ายงานต่างๆ อย่างไรก็ตามบริษัทต้องปรับปรุงเพิ่มมาตรการกำกับดูแลและควบคุมการทำธุรกรรมของบริษัทย่อยในต่างประเทศให้รอบคอบรัดกุมและชัดเจนยิ่งขึ้น

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบสนับสนุนให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ พร้อมทั้งให้ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่ายงาน

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท กรู๊ปอีสท์ จำกัด (มหาชน)

(ดร. พลเดช เทอดพิทักษ์วานิช)

ลงนามแทน

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ (เพิ่มเติม)

ตามที่บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) ได้รายงานทางการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมได้นำเสนอรายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2560 ไปแล้ว และเนื่องจากสำนักงาน ก.ล.ต. มีหนังสือลงวันที่ 19 ตุลาคม 2560 ให้บริษัทฯ แก้ไขรายงานทางการเงินสำหรับการให้กู้ยืมเงิน จำนวน 54 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาแก่ผู้กู้ยืมจำนวน 2 กลุ่ม เพราะมีเหตุสงสัยว่าการให้กู้ยืมเงินดังกล่าวอาจเป็นไปได้โดยไม่ชอบ

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

คณะกรรมการตรวจสอบชุดปัจจุบันจึงขอรายงานเพิ่มเติม ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานข้อมูลที่สำคัญจากรายงานทางการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 (ปรับปรุงใหม่) ที่ได้แก้ไขปรับปรุงและออกรายงานใหม่ดังกล่าวข้างต้นร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีแล้วตามหนังสือของสำนักงาน ก.ล.ต. ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับเงินให้กู้ยืม จำนวน 54 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามที่มีเหตุสงสัยว่าเป็นการให้กู้ยืมเงินโดยไม่ชอบและมีการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่เหมาะสมแล้วตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับเงินให้กู้ยืมส่วนที่เหลือฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้แสดงเจตนาทั้งทางวาจาและโดยลายลักษณ์อักษรที่จะใช้ความพยายามอย่างเต็มที่ติดตามให้ได้รับการชดเชยคืนโดยไวและหากจำเป็นต้องบังคับเอากับหลักประกัน ก็จะดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะได้ติดตามอย่างใกล้ชิดต่อไปด้วย

(นายสกล หาญสุทธิวารินทร์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน)