

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ด้านกฎหมาย การบริหาร การเงิน และเศรษฐศาสตร์ โดยมีองค์ประกอบ คุณสมบัติตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย

1. นายเพิ่มศักดิ์ ชีววัฒนานนท์* ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางกรรณิการ์ งามโสภี กรรมการตรวจสอบ
3. นายอภิชาติ จงสกุล* กรรมการตรวจสอบ

*มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้ง นายอภิชาติ จงสกุล เป็นกรรมการตรวจสอบแทน ศาสตราจารย์ ดร.กำชัย จงจักรพันธ์ ในการประชุมครั้งที่ 1/2560 วันที่ 13 มกราคม 2560

**การเปลี่ยนแปลงประธานกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 10/2560 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2560 ได้มีมติแต่งตั้ง ศาสตราจารย์ ดร.กำชัย จงจักรพันธ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ และแต่งตั้งให้ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบ แทน นายเพิ่มศักดิ์ ชีววัฒนานนท์ ที่ได้ลาออกจากกรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งให้ความสำคัญกับความเพียงพอและมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน ผลการดำเนินงานของทุกกลุ่มธุรกิจและการลงทุนที่สำคัญของบริษัทฯ

ในปี 2560 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวม 8 ครั้ง โดยมีนายเพิ่มศักดิ์ ชีววัฒนานนท์ และนางกรรณิการ์ งามโสภี เข้าร่วมประชุมครบ 8 ครั้ง นายอภิชาติ จงสกุล เข้าร่วมประชุม 7 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงิน ประจำปี 2559 และงบการเงินรายไตรมาส ปี 2560 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานผลการดำเนินงานและการวิเคราะห์งบการเงินรวมของบริษัทฯ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ และความสมเหตุสมผลของคำอธิบายในหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบเชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระการสอบทานงบการเงิน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน และความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินได้แสดงรายการโดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี เพื่อหารือกับผู้สอบบัญชีในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ได้แก่ ขอบเขตแนวทางและแผนการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี ความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และเรื่องอื่น ๆ ที่ผู้สอบบัญชีมีได้อธิบายไว้ในที่อื่น ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผู้สอบบัญชีได้รับความร่วมมือที่ดีจากฝ่ายจัดการ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีความรู้ ประสบการณ์ และแนวทางการสอบทานหรือตรวจสอบรายงานทางการเงินที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัท โอกาสที่จะเกิดผลกระทบ และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และบริษัท ได้รายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบติดตามและรับทราบการรายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท จากฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องระหว่างปี 2560 และได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากการรายงานผลการดำเนินงานของแต่ละฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบ ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี จึงทำให้เชื่อได้ว่าบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

ฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาระบบการควบคุมภายใน โดยว่าจ้างที่ปรึกษาจากภายนอกในการให้คำแนะนำและร่วมพัฒนาระบบการควบคุมภายในกับฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการสอบทานกระบวนการดำเนินงานธุรกิจ และประเมินความมีประสิทธิภาพการควบคุมภายในของแต่ละกิจกรรม และจัดทำแผนปรับปรุงและพัฒนาระบบการควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบสอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ที่ฝ่ายจัดการจัดทำขึ้นตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ซึ่งไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายจัดการได้แก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง จึงสามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่า บริษัท มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบต่อการปรับปรุงกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ากฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความสอดคล้องตามกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล และมีการกำหนดขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบที่ครอบคลุม และมีการปฏิบัติที่ชัดเจน
- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบที่จัดทำตามฐานความเสี่ยง โดยครอบคลุมกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และบริษัทย่อย แผนกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นการพัฒนาความสามารถในการตรวจสอบและสนับสนุนกลยุทธ์ของบริษัท รวมทั้งเป้าหมายและดัชนีวัดผลที่ครอบคลุมการปฏิบัติงานที่สำคัญของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงเรื่องการพิจารณาเพิ่มเติมแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญมากขึ้น และครอบคลุมกระบวนการสำคัญของบริษัท ให้ครบถ้วน รวมทั้งการสรรหาและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้มีจำนวนเพียงพอและมีสามารถหลากหลาย เพื่อส่งเสริมให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- คณะกรรมการตรวจสอบติดตามการรายงานผลการตรวจสอบภายใน พบว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานสำเร็จตามแผนงานที่กำหนดไว้ มีการนำกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล และแนวปฏิบัติที่ดีที่เกี่ยวข้องมาประยุกต์ใช้อย่างสม่ำเสมอ ยึดมั่นตามจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระตามโครงสร้างที่กำหนดไว้ และมีการประสานงานที่ดีกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี และให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นอย่างดี ซึ่งแสดงให้เห็นว่า บริษัท มีการตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ มีแนวปฏิบัติที่เป็นสากล และมีประสิทธิผล

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการและธรรมาภิบาลที่ดี โปร่งใส และเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

และบริษัทฯ ได้รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการขอการรับรองโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความถูกต้องและเพียงพอของแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ จำนวน 71 ข้อ ประกอบด้วยข้อมูลและหลักฐานในหัวข้อหลักคือ 1) หลักการ 2) การพัฒนามาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน 3) รูปแบบของการคอร์รัปชัน และ 4) มาตรการที่ต้องนำไปปฏิบัติแล้ว ตามที่บริษัทฯ ได้ทบทวนมาตรการต่อต้านและการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีอยู่ของบริษัทฯ ซึ่งแสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ ให้ความสำคัญและกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างจริงจัง

การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบเชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมในวาระการพิจารณารายการระหว่างกัน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาข้อกำหนดและเงื่อนไขของรายการระหว่างกันเกี่ยวกับ ความจำเป็น ความสมเหตุสมผล การปฏิบัติที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือถ่ายเทผลประโยชน์ และความโปร่งใสของการเข้าทำธุรกรรมระหว่างกลุ่มบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบรายงานการตรวจสอบการเปิดเผยข้อมูลของรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งผู้สอบบัญชีได้รายงานว่ามีปฏิบัติตามถูกต้อง ตรงไปตรงมา เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ไม่พบรายการผิดปกติ
- คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกับกรณีการซื้อวัตถุดิบ/บริการ และขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยผลการสอบทาน สรุปได้ว่า รายการซื้อวัตถุดิบ/บริการ และขายผลิตภัณฑ์ที่สุ่มสอบทานดังกล่าว ไม่พบการทำรายการที่เบี่ยงเบนจากเงื่อนไขสัญญาที่ผ่านกระบวนการอนุมัติตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชี การร้องเรียนจากบุคคลภายนอก หรือการเปิดเผยข้อมูลโดยฝ่ายจัดการที่บ่งชี้ว่าบริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับกฎหมายที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งทำให้เชื่อว่า บริษัทฯ มีกระบวนการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่มีการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายที่จะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบให้เสนอคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาสรรหาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นายณัฐพงศ์ ตันติจิตตานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8829 หรือนางสาววิภาวรรณ ปัทวันวิเวก ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4795 หรือนายวิวัฒน์ กอสมานชัยกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6333 แห่งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2560 ที่ได้รับคัดเลือกจากผู้สอบบัญชีที่เสนอให้บริการสอบบัญชีแก่บริษัทฯ เป็นระยะเวลา 3 ปี ระหว่างปี 2559 ถึง 2561 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาด้านคุณสมบัติ ความสามารถของผู้สอบบัญชี และอัตราค่าธรรมเนียมบริการสอบบัญชีที่เหมาะสมกับขอบเขตการปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี รวมถึงผลงานการตรวจสอบบัญชีในปี 2559 อยู่ในเกณฑ์ที่ดี ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีดังกล่าวเป็นผู้สอบบัญชีตามรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอ และมีได้เป็นผู้สอบบัญชีรายเดิมที่ปฏิบัติหน้าที่สอบทานหรือตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ มาแล้ว 5 รอบปีบัญชีติดต่อกัน

การพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่ากฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ยังคงมีความเหมาะสม และสอดคล้องตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2558 และคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 18 ตุลาคม 2559 ยังคงมีความเหมาะสม

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งคณะและรายบุคคล ประจำปี 2560 และรายงานผลการประเมินฯ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับทราบ และเปิดเผยในรายงานประจำปี

จากการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2560 ตามที่ได้รายงานข้างต้น ทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยความรอบคอบและเป็นอิสระ รวมทั้งได้รับความร่วมมือด้วยดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายเพิ่มศักดิ์ ชีววัฒนานนท์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ