

## เอกสารแนบ 5 อื่น ๆ : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติและขอบเขตหน้าที่ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2552 โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีความรู้ด้านการบริหารจัดการ การเงินและการบัญชี การตรวจสอบภายใน รวมถึงกฎหมายภาษีอากร ได้แก่ นายสุรพล สินธุวานิชย์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (ได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2557 และบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งนางเพ็ญนิภา ทัพพะรังสี เข้าดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบตามวาระที่เหลืออยู่ของ นายสุรพล สินธุวานิชย์ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2557) นางสาวนฤมล วงศ์ธรธณคุณ เป็นกรรมการตรวจสอบ (ได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 และบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งนายอิสระ วงศ์รุ่ง เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบตามวาระที่เหลืออยู่ของนางสาวนฤมล วงศ์ธรธณคุณ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557) และนายชัชวาล เตரியมวิจารณ์กุล เป็นกรรมการตรวจสอบซึ่งจบการศึกษาและมีความเชี่ยวชาญด้านการบัญชี (เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2558 บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งนายชัชวาล เตரியมวิจารณ์กุล เข้าดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบแทนนางเพ็ญนิภา ทัพพะรังสี ซึ่งได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2557)

ในรอบปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจและหน้าที่ที่ระบุในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

(1) การประชุมและเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบในรอบปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 12 ครั้ง ในการนี้ได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ อย่างเป็นทางการจำนวน 4 ครั้ง โดยกรรมการมีการเข้าร่วมประชุมกล่าวคือ นายสุรพล สินธุวานิชย์ เข้าร่วมประชุม 8/12 ครั้ง นางสาวนฤมล วงศ์ธรธณคุณ เข้าร่วมประชุม 9/12 ครั้ง นายชัชวาล เตரியมวิจารณ์กุล เข้าร่วมประชุม 12/12 ครั้ง นางเพ็ญนิภา ทัพพะรังสี เข้าร่วมประชุม 4/12 ครั้ง และนายอิสระ วงศ์รุ่ง เข้าร่วมประชุม 3/12 ครั้ง

(2) การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลและงบการเงินประจำปี 2557 (ประชุมครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2558 เพื่อสอบทานงบการเงินประจำปี 2557) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด โดยได้รับฟังและนำข้อสังเกตเพิ่มเติมต่างๆ ของผู้สอบบัญชีมาพิจารณาและปรึกษาร่วมกับฝ่ายบริหารเพื่อปรับปรุงระบบการบัญชีและการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ให้เหมาะสมยิ่งขึ้น นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อคิดเห็นต่างๆ เพิ่มเติมเพื่อแจ้งงบการเงินและรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ สามารถเปิดเผยงบการเงินและรายงานทางการเงินได้ตามระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด สำหรับรอบปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเช่นเดียวกับผู้สอบบัญชีว่างงบการเงินของบริษัทฯ แสดงรายการโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(3) การสอบทานระบบการควบคุมภายใน มีการสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล โดยมีการสอบทานระบบการควบคุมภายในและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และมีความเห็นที่สอดคล้องกับฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมเพียงพอ และไม่พบจุดอ่อนหรือปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งจะเป็นปัจจัยเสี่ยงทำให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงได้ติดตามการดำเนินการแก้ไขปรับปรุง ระบบงานของหน่วยงานต่างๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในในประเด็นต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าปัญหาหรือข้อบกพร่องในระบบงานได้รับการปรับปรุงหรือแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนดอย่างเหมาะสม

(4) การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ ด้วยความรับผิดชอบ ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ของผู้บริหารและพนักงาน ให้มีการเปิดเผยข้อมูล ตามเกณฑ์ที่กำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยพิจารณาและให้ความเห็นชอบรายงานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และ รายงานประจำปี (56-2) และในปีนั้นคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้มีการ ดำเนินการที่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการทำธุรกรรมที่เป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามตามเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลและ มีความเห็นว่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นได้ดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการ ดำเนินการของฝ่ายบริหารเป็นไปตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ตลอดจน กฎเกณฑ์ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือ หน่วยงานที่กำกับดูแลอย่างครบถ้วน

(5) การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน มีการพิจารณาและสอบทานงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนการ ตรวจสอบภายในงบประมาณประจำปี และอัตรากำลังคนของฝ่ายตรวจสอบภายในทุกไตรมาส พร้อมทั้งทบทวนงาน ตรวจสอบให้เหมาะสมกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้งานตรวจสอบมีการพัฒนาไปในเชิงป้องกันมากกว่าการแก้ไข ปัญหา นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เข้ารับการอบรม สัมมนาเพื่อ พัฒนาและส่งเสริมความรู้ ความสามารถในเรื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแล การควบคุมภายในและกระบวนการตรวจสอบ ภายในรวมถึงการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบ ภายใน และเพื่อให้เกิดการดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ ผู้ตรวจสอบภายในสามารถติดต่อกับคณะกรรมการตรวจสอบได้โดย ไม่จำกัดและอย่างเป็นอิสระ เกี่ยวกับหน้าที่งานที่เกี่ยวข้องภายใต้กรอบมาตรฐานการปฏิบัติงานตามวิชาชีพตรวจสอบ ภายใน

(6) การสอบทานการบริหารความเสี่ยง มีการติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลและทันเวลาจนความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงได้ พิจารณานำแผนงานบริหารความเสี่ยงไปเป็นแนวทางในการวางแผนการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้อง กันอย่างเหมาะสม

(7) การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี บริษัทฯ ได้รับหนังสือเสนองานสอบบัญชีปี 2558 จากบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส์เอบีเอเอส จำกัด โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับฝ่ายบริหารพิจารณาประวัติ ผลงาน และค่าสอบบัญชีที่เสนอ โดยจากการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในรอบปี 2551 - 2557 รวมถึง ค่าสอบบัญชีที่เสนอ ซึ่งได้ผลเป็นที่พอใจใกล้เคียงกับปีก่อน รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบ บัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีมติให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติผู้ถือหุ้นพิจารณา แต่งตั้ง นายไพบูล ดันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 และ/หรือ นางอโนทัย ลีกิจวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3442 และ/หรือ นายบุญเลิศ กมลชนกกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5339 แห่งบริษัทไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส์ เอบีเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2558 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 605,000 บาท ทั้งนี้ไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบที่คิดตามจริง ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวข้างต้น ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ให้บริษัทไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส์ เอบีเอเอส จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของสำนักงานทำหน้าที่ ตรวจสอบบัญชีและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯแทนผู้สอบบัญชีดังกล่าวได้

(8) การพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและทบทวนกฎ บัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงได้มีการประเมินผลการ

ปฏิบัติงานของตนเองเพื่อให้สามารถรับทราบผลงาน รวมถึงปัญหาต่างๆ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องให้ดียิ่งขึ้น โดยเกณฑ์การประเมินผลจะพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติในแต่ละเรื่องหรือไม่และมีระดับประสิทธิผลในระดับใด โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานในรอบปี 2557 สรุปภาพรวมว่ามีการปฏิบัติอยู่ในเกณฑ์ที่ดีถึงดีมาก นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบได้เข้ารับการอบรมสัมมนาตามสมควร เพื่อพัฒนาและส่งเสริมความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ในเรื่องเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี การกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายชัชวาล เตริยมวิจารณ์กุล)  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ  
23 กุมภาพันธ์ 2558

## เอกสารแนบ 5 อื่น ๆ : รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท เอแคป แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นหนึ่งในคณะกรรมการเฉพาะเรื่องของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในด้านเกี่ยวกับการสรรหาและการพิจารณาค่าตอบแทนให้กับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนมีประสิทธิภาพต่อกิจการ ซึ่งคณะกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นางสาวนฤมล วงศ์วรรณคุณ เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (ได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 และบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งนายอิสระ วงศ์รุ่ง เข้าดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนตามวาระที่เหลืออยู่ของนางสาวนฤมล วงศ์วรรณคุณ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2557) นายสุรพล สินธุณิษฐ์ (ได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2557 และบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งนางเพ็ญนิภา ทัพพะรังสี เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนตามวาระที่เหลืออยู่ของนายสุรพล สินธุณิษฐ์ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2557 อย่างไรก็ตามนางเพ็ญนิภา ทัพพะรังสี ได้ลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2558) และนายชัชวาล เจริญวิจิตรณกุล เป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในรอบปี 2557 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุมร่วมกันจำนวน 5 ครั้ง โดยกรรมการมีการเข้าร่วมประชุมกล่าวคือ นายสุรพล สินธุณิษฐ์ เข้าร่วมประชุม 3/5 ครั้ง นางสาวนฤมล วงศ์วรรณคุณ เข้าร่วมประชุม 3/5 ครั้ง นายชัชวาล เจริญวิจิตรณกุล เข้าร่วมประชุม 5/5 ครั้ง นางเพ็ญนิภา ทัพพะรังสี เข้าร่วมประชุม 2/5 ครั้ง และนายอิสระ วงศ์รุ่ง เข้าร่วมประชุม 1/5 ครั้ง ซึ่งที่ประชุมได้มีการพิจารณาในเรื่องต่างๆ ได้แก่ พิจารณาสรรหากรรมการบริษัทแทนกรรมการบริษัทที่ออกตามวาระและกรรมการบริษัทที่ลาออกระหว่างปีโดยพิจารณาจากทักษะที่จำเป็นและมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2557 รวมถึงได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเพื่อให้สามารถรับทราบผลงาน ตลอดจนปัญหาต่างๆ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนให้ดียิ่งขึ้น โดยเกณฑ์การประเมินผลจะพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติในแต่ละเรื่องหรือไม่และมีระดับประสิทธิภาพในระดับใด โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานในรอบปี 2557 สรุปภาพรวมว่ามีการปฏิบัติอยู่ในเกณฑ์ดีมาก

ในนามคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

(นายอิสระ วงศ์รุ่ง)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

23 กุมภาพันธ์ 2558