



## รายละเอียดประกอบอื่น ๆ

## 5.1 รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ที่มีประสบการณ์และมีคุณสมบัติครบถ้วน ในระหว่างปี 2559 มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง รายงานของกรรมการตรวจสอบและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

			จำนวนครั้ง
นายวรวิทย์	ศิริวัฒนวิมล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	8/8
นายวิเชียร	โสพรรณพนิชกุล	กรรมการตรวจสอบ	8/8
ดร.พิสนธ์	อุดมวรรัตน์	กรรมการตรวจสอบ	8/8

คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติภารกิจอย่างอิสระภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยในการสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการอย่างเพียงพอ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเพื่อพิจารณาและให้ข้อคิดเห็นในเรื่องที่สำคัญร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ในวาระที่เกี่ยวข้อง และได้รายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาสเพื่อให้มีการดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

## รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว โดยได้เชิญผู้บริหารและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมหารือในการสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนที่จะให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงิน รายการปรับปรุงบัญชีที่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นชอบกับการรายงานของผู้บริหารรายงานบัญชีและการเงินของบริษัทว่า รายงานทางการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญทั้งในรายงานของผู้สอบบัญชีและหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ การเลือกใช้นโยบายบัญชีที่มีความสมเหตุสมผล

## ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยพิจารณาจากรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและการติดตามผลจากผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส ตามแผนงานที่ได้อนุมัติ ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท และได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อระบบการควบคุมภายในเพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นนอกจากนี้ ยังได้พิจารณา ทบทวนระบบการควบคุมภายในบริษัทตามแบบประเมิน COSO ปี 2013 ที่ปรับปรุงใหม่ของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญทำให้มีความมั่นใจต่อประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในมากขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

- คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยได้สอบทานขอบเขตการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล นอกจากนี้ได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้ตรวจสอบภายใน ที่จัดทำขึ้นตามระดับและแนวความเสี่ยงและมีการปรับแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดจนติดตามความคืบหน้าของการทำงานตามแผนการตรวจสอบภายในคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้



- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยได้ทบทวนปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปี

### การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานบริษัทเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก
- คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการปฏิบัติที่ขัดต่อกฎหมายและข้อกำหนดดังกล่าว

### รายการที่เกี่ยวข้องกัน

#### รายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ตามหลักเกณฑ์และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นชอบกับรายงานของผู้บริหารรายงานบัญชีและการเงินว่า รายการทางการค้าที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปซึ่งมีความสมเหตุสมผล เป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งรายการที่มีสาระสำคัญได้รับการเปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว อย่างถูกต้อง ครบถ้วน



### ผู้สอบบัญชีภายนอก

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาประเมินความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี สำหรับปี 2559 และเห็นว่าผลการปฏิบัติงานโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ มีความเป็นอิสระเพียงพอ และได้เปรียบเทียบค่าสอบบัญชีสำหรับปี 2560 ที่เสนอมาซึ่งเพิ่มขึ้นเนื่องจากจำนวนและเวลาของบุคลากรที่ต้องใช้ในการตรวจสอบเพิ่มขึ้น รวมถึงเพิ่มขึ้นตามสภาวะเศรษฐกิจ ในปัจจุบัน เพื่อพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส์ เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2560 โดยมีค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงินรวม 1,815,000.- บาท

### ความเห็นและข้อสังเกตโดยรวม

ในการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความระมัดระวัง รอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ อย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นายวรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## 5.2 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

งบการเงินของบริษัทระยองไวร์อินดัสตรีส์จำกัด(มหาชน) ได้จัดทำขึ้นภายใต้นโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดให้ปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและบันทึกบัญชีด้วยความระมัดระวังประกอบกับการใช้ดุลยพินิจในการประมาณการจัดทำงบการเงินเพื่อให้สะท้อนผลการดำเนินงานที่เป็นจริงของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในด้านคุณภาพของงบการเงินโดยให้มีการสอบทานข้อมูลทางการเงินและจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเพิ่มเติมอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินมีคำอธิบายและการวิเคราะห์เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปในการใช้งบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินโดยตรงประเมินระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้องครบถ้วนอย่างเพียงพอที่รักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินรวมทั้งป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

จากโครงสร้างการบริหารและระบบการควบคุมภายในดังกล่าวตลอดจนผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทำให้คณะกรรมการบริษัท เชื่อได้ว่างบการเงินของบริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้แสดงฐานะการเงินผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

นายวุฒิชัย ลีนะบรรจง

(นายวุฒิชัย ลีนะบรรจง)

ประธานกรรมการบริษัท



### 5.3 รายงานของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมี นายวรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล เป็นประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน นายวิเชียร ไสยวรรณพิชกุล รศ.ดร.พิสณฑ์ อุดมวรรัตน์ และกรรมการที่เป็นกรรมการบริหาร 1 ท่าน คือ นายวุฒิชัย ลีนะบรรจง เป็นกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ทั้งนี้ ในปี 2559 มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน 1 ครั้ง

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามข้อบังคับของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ทบทวนผลประโยชน์ตอบแทนของคณะกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการที่เป็นธรรม และสมเหตุสมผล

อนึ่ง ในการพิจารณาค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเห็นว่าเหมาะสมสอดคล้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยกลั่นกรองอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่างๆ คำนึงถึงขนาดของธุรกิจ ความเหมาะสมของจำนวนกรรมการและเปรียบเทียบกับอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน ตลอดจนภาวะเศรษฐกิจโดยรวมด้วย

ในนามคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน)

วรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล

(นายวรวิทย์ ศิริวัฒนวิมล)

ประธานกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน