

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน ที่มีประสบการณ์และมีคุณสมบัติครบถ้วน ในระหว่างปี 2561 มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง รายงานของกรรมการตรวจสอบและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

		จำนวนครั้ง
นายวรวิทย์ ศิริวัฒน์วิมล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5
นายวิเชียร โสพรรณพนิชกุล	กรรมการตรวจสอบ	5/5
ดร.พิสณฑ์ อุดมวรรัตน์	กรรมการตรวจสอบ	5/5

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติการอย่างอิสระภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยในการสอบทานให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการอย่างเพียงพอ สอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเพื่อพิจารณาและให้ข้อคิดเห็นในเรื่องที่สำคัญร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และได้รายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มีการดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

### รายงานทางการเงิน

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2561 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว โดยได้เชิญผู้บริหารและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมหารือในการสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนที่จะให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงิน รายการปรับปรุงบัญชีที่มีผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน อย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลและข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นชอบกับการรายงานของผู้บริหารรายงานบัญชีและการเงินของบริษัทว่ารายงานทางการเงินดังกล่าว ได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องในสาระสำคัญตามข้อกำหนดกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความเชื่อถือได้และทันเวลา การเลือกใช้นโยบายบัญชีที่มีความสมเหตุสมผล รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอและครบถ้วน เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม เพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชี ความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติหน้าที่และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับการนำเสนอข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ

### ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

#### การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยพิจารณาจากรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและการติดตามผลจากผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาสตามแผนงานที่ได้

อนุมติซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ และได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น ตลอดจนการพิจารณาทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแบบประเมินของ COSO ปี 2013 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ แสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน สามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่าบริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล

- คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยได้สอบทานขอบเขตการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ รวมถึงความเพียงพอของบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล นอกจากนี้ ได้พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้ตรวจสอบภายในที่จัดทำขึ้นตามระดับและแนวความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ มีการปรับแผนการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป ตลอดจนสอบทานผลการปฏิบัติงานตามแผนงานและดัชนีวัดผลของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน ติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีอิสระ เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ มีการประสานงานที่ดีกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี และให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นอย่างดี

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยง ( Risk Management ) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลโดยได้ทบทวนปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ ซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปี

- บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน) ได้ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรม และคุณธรรมอย่างสม่ำเสมอ สร้างความตระหนักรู้ในเรื่องการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดเป็นวัฒนธรรมและค่านิยมขององค์กร ผ่านทางนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่มีแนวทางในการชี้เบาะแสให้กับผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ และได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อเพิ่มประสิทธิผลในด้านการกำกับดูแลกิจการ โดยบริษัทฯ ได้ยื่น “ แบบประเมินตนเองในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน “ เพื่อขอรับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

#### การปฏิบัติตามกฎหมาย

- คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานบริษัทฯ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงข้อมูลพื้นฐานที่บริษัทฯ มีไว้กับบุคคลภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการปฏิบัติที่ขัดต่อกฎหมายและข้อกำหนดดังกล่าว

## รายการที่เกี่ยวข้องกัน

### รายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคล หรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และหน่วยงานเกี่ยวข้องอื่นๆ ที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นชอบกับรายงานของผู้บริหารสายงานบัญชีและการเงินว่ารายการทางการค้าหรือรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทฯ ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ซึ่งมีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ รวมทั้งรายการที่มีสาระสำคัญได้รับการเปิดเผย และแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้วอย่างถูกต้อง ครบถ้วน
- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีขนาดใหญ่หรือมูลค่าสูงๆ ซึ่งมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นชอบกับรายงานของผู้บริหารสายงานบัญชีและการเงินว่ารายการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่ได้พิจารณานั้น บริษัทฯ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด อย่างถูกต้อง ครบถ้วนแล้ว

### การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ซึ่งกฎบัตรดังกล่าวยังคงมีความสมบูรณ์และสอดคล้องกับภาระหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายและมีความเห็นว่าการปฏิบัติภารกิจภายใต้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนั้นมีความครบถ้วน สมบูรณ์
- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเองตามกฎบัตรของคณะกรรมการ ตรวจสอบและตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจากผลการประเมิน คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ อย่างมีประสิทธิภาพด้วยความเป็นอิสระ สอดคล้องตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีและกฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ อันมีส่วนช่วยเสริมสร้างระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ อย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส โดยในปี 2561 ได้รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบจำนวนรวม 4 ครั้ง

### ผู้สอบบัญชีภายนอก

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาประเมินความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ในปี 2561 และเห็นว่าผลการปฏิบัติงานโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ มีความเป็นอิสระเพียงพอ และได้เปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีสำหรับปี 2562 ที่เสนอมาซึ่งเพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน เพื่อพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการ ตรวจสอบ มีความเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้ออมนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งนายสุวัจชัย เมฆะอำนวยการช่วย

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6638 หรือ นายชวลา เทียนประเสริฐกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4301 หรือ นายเกียรติ นิยม คุณติสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4800 หรือ นายวัลลภ วิไลรวีวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6797 แห่งบริษัท ดีลอยท์ ทัช โธมัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด ("Deloitte") เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2562 และขออนุมัติค่าสอบ บัญชีงบการเงินประจำปี 2562 และค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาสของบริษัทฯ และงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงินรวม 1,700,000 บาท

#### **ความเห็นและข้อสังเกตโดยรวม**

จากการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2561 ทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทฯ มีระบบบัญชีและรายงานทางการเงิน ถูกต้องเชื่อถือได้ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล มีการกำกับดูแล กิจกรรมที่ดี รวมทั้งมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในการ ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบและมีความเป็นอิสระ อย่างเพียงพอและไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์และตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่าง เท่าเทียมกัน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



นายวรวิทย์ ศิริวัฒน์วิมล

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ