

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้อธิการ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท พรีเซียส ชิพปีง จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านได้แก่ พลตำรวจโท เกียรติศักดิ์ ประภาวัต ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายสุพัฒน์ ศิวะศรีอ่าไฟ และนายธีระ วิภูชนิน เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งนายธีระ วิภูชนิน ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบแทนพลเรือเอก ดร. อรนาจ จันทน์มัณฑะ ซึ่งหมดความในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2551 ตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2551 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2551 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายต่อคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสรุปได้ดังต่อไปนี้

ในปี 2551 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพิจารณาสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกทุกไตรมาสเพื่อรับฟังคำชี้แจงเกี่ยวกับรายงานของผู้สอบบัญชี ผลการตรวจสอบงบการเงินและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าวบริษัทฯ มีกระบวนการจัดทำ และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่ถูกต้อง เพียงพอ และเป็นที่เชื่อถือได้

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในและสายงานบังคับบัญชาของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวมีความเป็นอิสระอย่างแท้จริงรวมถึงร่วมปรึกษากับผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับขอบเขต ความรับผิดชอบและหน้าที่ของฝ่ายตรวจสอบภายในและได้อนุมัติแผนงานการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในปี 2551 ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ทำการประเมินความเสี่ยงและกลไกการควบคุมภายในสำหรับทุกแผนกของบริษัทฯ ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานสำหรับบางแผนกตรวจสอบรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายเบื้องต้น บังคับรวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ซึ่งได้แก่การปฏิบัติตามกฎหมายเบื้องต้นที่เกี่ยวข้องทางภาษีอากร รวมทั้งได้ดำเนินการติดตามผลการตรวจสอบและนำผลการตรวจสอบและนำเสนอแนะต่างๆ ได้มีการพูดคุยกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและผู้บริหารและได้รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าวบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและไม่มีข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าวบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยตรงต่อการดำเนินการซึ่งกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องเหล่านี้คือ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลรัษฎากร พระราชบัญญัติเรื่องไทย พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ฝ่ายตรวจสอบภายในได้สอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการที่เกี่ยวโยงกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547” และหนังสือเวียน

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เลขที่ กลต.จ.(ว)38/2551 เรื่องคำแนะนำในการปฏิบัติตามมาตรา 89/12 (1) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4 พ.ศ. 2551 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการสอบทานพบว่าบริษัทฯ มีรายการที่เกี่ยวโยงกันจำนวน 4 รายการ โดยเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันประเภทที่ 2 จำนวน 3 รายการ และเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน ประเภทที่ 3 จำนวน 1 รายการ ตามความหมายของประกาศบังคับค่า ค่าตัวเครื่องบิน ค่าใช้จ่ายค่าเบี้ยประกันภัย และค่าใช้จ่ายในการซื้อพร้อมติดตั้งรวมถึงค่าซ่อมบำรุงรักษาระบบที่สำนักงานบริษัทฯ และบริษัทย่อยและที่ก่อให้เกิดภัย ข้อด้อยในรายการที่เกี่ยวโยงกันประเภทที่ 2 ซึ่งเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปัจจุบันของบริษัทฯ ในขณะที่ค่าใช้จ่ายสำนักงานจัดอยู่ในรายการที่เกี่ยวโยงกันประเภทที่ 3 คือรายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น ซึ่งรายละเอียดของรายการดังกล่าวได้อธิบายไว้แล้วภายใต้หัวข้อเรื่อง “รายการที่เกี่ยวโยงกัน” ในรายงานประจำปีฉบับนี้ ผลการสอบทานได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2552 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวโยงกันดังกล่าว มีความยุติธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

ในระหว่างปี 2551 ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ทำการสอบทานรายการที่เกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ เพื่อเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย พ.ศ. 2547 และคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็น และจัดทำรายงานแสดงความเห็นเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อออกเสียงลงคะแนนสนับสนุนต่อรายการทำสัญญาสั่งต่อเรือใหม่ จำนวน 3 ลำ มูลค่า 114 ล้านเหรียญสหราชอาณาจักร (ตามที่ได้รับการอนุมัติจากติดต่อประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2551 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2551) ส่วนรายงานจากที่ปรึกษาทางการเงินอิสระคือ บริษัทหลักทรัพย์ ชีมโก้ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้สอบทานความสมเหตุสมผล ประโยชน์ของการทำรายการและความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไขของรายการ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าสัญญาสั่งต่อเรือมีความสมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ลดคลื่นกับรายงานแสดงความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ปกติการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะมีขึ้นก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อให้รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอกโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมสามารถส่งให้คณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ และรับคำแนะนำต่างๆ จากคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบมีการพูดคุยกับผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอถึงประเด็นต่างๆ ที่ผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบจากการตรวจสอบและมีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้งจะใช้เวลาประมาณ 2 ชั่วโมง โดยในปี 2551 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 4 ครั้งและมีการประชุมตามวาระพิเศษ 1 ครั้ง ในขณะที่ปี 2550 มีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 4 ครั้ง และไม่มีการประชุมตามวาระพิเศษ โดยการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)		
	ปี 2551		ปี 2550
	การประชุมตามวาระปกติ	การประชุมตามวาระพิเศษ	การประชุมตามวาระปกติ
1. พลตำรวจโท เกียรติศักดิ์ ประภาวงศ์	4/4	1/1	4/4
2. พลเรือเอก ดร. อำนาจ จันทน์มัค្ញะ	1/1	-	4/4
3. นายสุพัฒน์ ศิริวงศ์สำราญ	4/4	1/1	4/4
4. นายธีระ วิภูชนิน*	3/3	1/1	-

* นายธีระ วิภูชนิน ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบแทน พลเรือเอก ดร. อำนาจ จันทน์มัค្ញะ ตามรายละเอียดข้างต้น

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2552 ได้มีการพิจารณาเรื่องการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอกและมีมติเพื่อเสนอการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน เอินส์ท แอนด์ ยัง จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสำหรับปี 2552 ดังนี้

- นายชัยพล ศุภเศรษฐน์ (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3972)
- นางสาววิสสุตา จริยานนาร (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3853)
- นางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3516)

โดยกำหนดให้ผู้สอบบัญชีข้างต้นที่มีคุณสมบัติในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท สำนักงาน เอินส์ท แอนด์ ยัง จำกัด มีอำนาจแต่งตั้งผู้สอบบัญชีอื่นที่มีคุณสมบัติและมีความสามารถ担当ของบริษัท สำนักงาน เอินส์ท แอนด์ ยัง จำกัด มาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ และแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแทน

บริษัท สำนักงาน เอินส์ท แอนด์ ยัง จำกัด เป็นบริษัทตรวจสอบบัญชีที่มีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป มีความเป็นอิสระ และมีผลการปฏิบัติงานสำหรับปีที่ผ่านมาเป็นที่น่าพอใจ โดยบริษัท สำนักงาน เอินส์ท แอนด์ ยัง จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จดทะเบียนในประเทศไทย ตั้งแต่ปี 2544

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาค่าตอบแทนการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีภายนอกสำหรับปี 2552 จำนวนเงิน ไม่เกิน 1.90 ล้านบาท (ปี 2551: 1.80 ล้านบาท) แยกต่างหากจากค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ซึ่งจะได้เสนอให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวข้างต้น ได้มีการพิจารณาความเหมาะสมสมของนางสาวสุมารี ริเวรานันทิต (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3970) จากบริษัท สำนักงาน เอินส์ท แอนด์ ยัง จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยทุกบริษัท ที่จดทะเบียนในประเทศไทยและบริษัทย่อย 1 บริษัทที่จดทะเบียนในต่างประเทศ ด้วยค่าตอบแทนการสอบบัญชีสำหรับปี 2551 จำนวน 3.45 ล้านบาท และคาดว่าจะมีการทำหน้าที่ต่อไป ด้วยค่าตอบแทนการสอบบัญชีสำหรับปี 2552 จำนวนเงิน 3.45 ล้านบาท นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบยังได้พิจารณาค่าตอบแทนจากการให้บริการด้านอื่นๆ ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับการสอบบัญชีที่ให้กับบริษัทย่อยด้วยจำนวนเงินไม่เกิน 0.55 ล้านบาท (ปี 2551 : 0.55 ล้านบาท)

ใบนามคณะกรรมการตรวจสอบ
ของบริษัท พรีเซียส ชิพปิง จำกัด (มหาชน)

พล.ต.ท.เกียรติศักดิ์ ประภาวัต
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

4 กุมภาพันธ์ 2552