

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท พีรเชียส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ พลตำรวจโท เกียรติศักดิ์ ประภาวัต ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายสุพัฒน์ ศิวะศรีอำไพ และนายธีระ วิชาญนิ เป็นกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสรุปได้ดังต่อไปนี้

ในปี 2552 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพิจารณาสอบทานงบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย และคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกทุกไตรมาสเพื่อรับฟังคำชี้แจง เกี่ยวกับรายงานของผู้สอบบัญชี ผลการตรวจสอบงบการเงินและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัท มีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่ถูกต้องเพียงพอ และเป็นที่น่าเชื่อถือได้

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระและสายงานบังคับบัญชาของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและเชื่อถือได้อย่างแท้จริง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมปรึกษากับผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับขอบเขตความรับผิดชอบและหน้าที่ของฝ่ายตรวจสอบภายในและได้อนุมัติแผนงานการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในปี 2552 ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ทำการประเมินความเสี่ยงและกลไกการควบคุมภายในสำหรับทุกแผนกของบริษัท สอบทานด้านการปฏิบัติงานสำหรับบางแผนก สอบทานรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสอบทานการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท เช่น พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลรัษฎากร พระราชบัญญัติเรือไทย พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ ฝ่ายตรวจสอบได้ดำเนินการติดตามผลการตรวจสอบ และนำผลการตรวจสอบรวมทั้งคำเสนอแนะต่างๆ ไปปรึกษาหารือกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และผู้บริหาร และได้รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและไม่มีจุดบกพร่องที่มีสาระสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัท ได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องโดยตรงต่อการดำเนินการซึ่งกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องเหล่านี้ก็คือ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลรัษฎากร พระราชบัญญัติเรือไทย พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ฝ่ายตรวจสอบภายในได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และหนังสือเวียนคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เลขที่ กลต.จ.(ว)38/2551 เรื่องคำแนะนำในการปฏิบัติตามมาตรา 89/12 (1) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการสอบทาน พบว่าบริษัท มีรายการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 4 รายการ โดยเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทที่ 2 จำนวน 3 รายการ และเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทที่ 3 จำนวน 1 รายการ ตามความหมายของประกาศฉบับดังกล่าว สำหรับค่าตัวเครื่องบิน ค่าใช้จ่ายค่าเบี้ยประกันภัย และค่าใช้จ่ายในการซื้อพร้อมติดตั้งรวมถึงค่าซ่อมบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศที่สำนักงานบริษัท และบริษัทย่อย และที่คอนโดมิเนียมของบริษัทย่อย จัดอยู่ในรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทที่ 2 ซึ่งเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท ในขณะที่ค่าเช่าสำนักงานจัดอยู่ในรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทที่ 3 คือรายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น ซึ่งรายละเอียดของรายการดังกล่าว ได้อธิบายไว้แล้วภายใต้หัวข้อเรื่อง “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” ในรายงานประจำปีฉบับนี้ ผลการสอบทานดังกล่าวได้ถูกนำเสนอเพื่อทราบในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่

2 กุมภาพันธ์ 2553 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวมีความยุติธรรม และเพื่อผลประโยชน์ทั้งหมดของบริษัท

ในระหว่างปี 2552 ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ทำการสอบทานรายการเกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยของ บริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของ บริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การ จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีความสมเหตุสมผลและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

ในปี 2552 ฝ่ายตรวจสอบภายในได้เริ่มสอบทานแผนงานของฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติตาม มาตรฐานการบัญชีสากล (International Financial Reporting Standards: IFRS) ผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบริษัทฯ รวมถึงรายงานทางการเงินและระบบต่างๆ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าแผนการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีสากลของฝ่ายจัดการมีความชัดเจน ในด้านความเข้าใจสำหรับการเปลี่ยนแปลง การกำหนดกิจกรรมการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ระยะเวลา ทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ และ การอบรมความรู้ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งองค์กร สำหรับเรื่องดังกล่าว ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รายงานความคืบหน้าของการปฏิบัติตาม มาตรฐานการบัญชีสากล ของฝ่ายจัดการให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อปรึกษาหารือทุกไตรมาสในระหว่างการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2552

ปกติ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจะมีขึ้นก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้รายงานการประชุมของ คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีภายนอก โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมสามารถส่งให้ คณะกรรมการบริษัท ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบ และปรึกษาหารือ รวมทั้ง รับคำแนะนำต่างๆ จากคณะกรรมการบริษัท

กรรมการตรวจสอบได้มีการพูดคุยกับผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการเกี่ยวกับประเด็น ต่างๆ ที่ผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบจากการตรวจสอบ การประชุมอย่างเป็นทางการของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละครั้งจะใช้เวลา ประมาณ 2 ชั่วโมง โดยในปี 2552 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 4 ครั้งและไม่มีการประชุมตาม วาระพิเศษ ในขณะที่ปี 2551 มีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 4 ครั้ง และมีการประชุมตามวาระพิเศษ 1 ครั้ง โดยการเข้าร่วมประชุมของ กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)		
	ปี 2552	ปี 2551	
	การประชุมตามวาระปกติ	การประชุมตามวาระปกติ	การประชุมตามวาระพิเศษ
1. พลตำรวจโท เกียรติศักดิ์ ประภาวัต	4/4	4/4	1/1
2. พลเรือเอก ดร.อำนาจ จันทนัมภูระ*	-	1/1	-
3. นายสุวัฒน์ ศิวะศรีอำไพ	4/4	4/4	1/1
4. นายธีระ วิชุนิน*	4/4	3/3	1/1

* นายธีระ วิชุนิน ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนพลเรือเอก ดร. อำนาจ จันทนัมภูระ ซึ่งหมดวาระ การเป็นกรรมการตรวจสอบในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2551 ตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2551 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2551

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2553 ได้มีการพิจารณาเพื่อเสนอให้ผู้ถือหุ้น อนุมัติเรื่องแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก และมีมติเพื่อเสนอการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีท่านใดท่านหนึ่งจากบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสำหรับปี 2553 ดังต่อไปนี้

1. นายชยพล ศุภเศรษฐนันท์ (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3972) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2551
2. นางสาวสุมาลี วีรราชบัณฑิต (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3970) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2546 ถึงปี 2550
3. นางสาววิมลสุดา จริยธนากร (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3853)

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบที่ได้กล่าวข้างต้น สามารถแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ ได้ และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด มีอำนาจเสนอชื่อผู้สอบบัญชีอื่นที่มีคุณสมบัติและมีความสามารถของ บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด มาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ และแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแทน

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด เป็นบริษัทตรวจสอบบัญชีที่มีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป มีความเป็นอิสระ และมีผลการปฏิบัติงานสำหรับปีที่ผ่านมามีที่น่าพึงพอใจ โดยบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จดทะเบียนในประเทศไทย ตั้งแต่ปี 2544

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเพื่อเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติค่าตอบแทนการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีภายนอก สำหรับปี 2553 จำนวนเงินไม่เกิน 1.90 ล้านบาท (ปี 2552: 1.90 ล้านบาท) แยกต่างหากจากค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ซึ่งจะได้เสนอให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวข้างต้น ได้มีการพิจารณาถึงความเหมาะสมของนางสาวสุมาลี วีรราชบัณฑิต (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3970) จากบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด ที่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยทุกบริษัทที่จดทะเบียนในประเทศไทยและบริษัทย่อย 1 บริษัทที่จดทะเบียนในต่างประเทศ ด้วยค่าตอบแทนการสอบบัญชี สำหรับปี 2552 จำนวน 3.45 ล้านบาท และคาดว่าจะทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีต่อไปอีกสำหรับปี 2553 ด้วยค่าตอบแทนการสอบบัญชี จำนวนเงิน 3.15 ล้านบาท นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบยังได้พิจารณาค่าตอบแทนจากการให้บริการด้านอื่นๆ ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับการสอบบัญชีที่ให้กับบริษัทย่อยที่จดทะเบียนในประเทศไทย ด้วยจำนวนเงินไม่เกิน 0.27 ล้านบาท (ปี 2552 : 0.55 ล้านบาท)

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ
ของบริษัท พีริเชียส ชิฟปีง จำกัด (มหาชน)

พล.ต.ท. เกียรติศักดิ์ ประภาวัต

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

2 กุมภาพันธ์ 2553