

วาระที่ 7

พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชีประจำปี 2561

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 120 กำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัททุกปี ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจะแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนเดิมอีกก็ได้ นั้น

อย่างไรก็ดีบริษัทฯ มีนโยบายการคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยใช้วิธีคัดเลือกผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ให้สอบบัญชีบริษัทจดทะเบียนได้ โดยบริษัทฯ ให้เสนอเงื่อนไขรวมทั้งค่าสอบบัญชีมายังบริษัทฯ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาถ่วงดุลความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีและคัดเลือกรายที่เสนอเงื่อนไขที่เหมาะสมกับบริษัท

ความเห็นของคณะกรรมการ

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัททุกปี จากการพิจารณาและเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้ว เห็นควรเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พิจารณานุมัติแต่งตั้งนางสาวกรองแก้ว ลิ้มปิตติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5874 หรือนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3930 หรือนายนัฐฉัตร สันติเพชร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5730 แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2561 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2561 จำนวน 2,805,000 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 80,000 บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.9

ข้อมูลประกอบการพิจารณา

- 1) บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด และผู้สอบบัญชีที่เสนอดังกล่าวไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด
- 2) ผู้สอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้งข้างต้นได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้สอบบัญชีบริษัทจดทะเบียนได้โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งมีจำนวนปีที่สอบบัญชีกับบริษัท
 - 2.1) นางสาวกรองแก้ว ลิ้มปิตติกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2559 รวมเป็น 3 ปี
 - 2.2) นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2556 รวมเป็น 3 ปี
 - 2.3) นายนัฐฉัตร สันติเพชร ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทฯ
- 3) กรณีที่ผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด แทนได้
- 4) การเปรียบเทียบค่าสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีปี 2561 กับปี 2560 ดังนี้

รายละเอียด (หน่วย : บาท)	ปี 2561	ปี 2560	ผลต่างเพิ่ม / (ลด)	
			จำนวนเงิน	%
ค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ				
- ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส (3 ไตรมาส)	450,000	450,000	-	-
- ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	1,400,000	1,320,000	80,000	6.1
รวมทั้งสิ้น	1,850,000	1,770,000	80,000	4.5

- 5) บริษัท ซี.เอส.เอส.เอนเนอร์ยี จำกัด และบริษัท นีออนเวิร์คส์ คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ใช้บริการผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เช่นเดียวกัน การเปรียบเทียบค่าสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีปี 2561 กับปี 2560 ดังนี้

รายละเอียด (หน่วย : บาท)	ปี 2561	ปี 2560	ผลต่างเพิ่ม / (ลด)	
			จำนวนเงิน	%
ค่าสอบบัญชีของบริษัท ซี.เอส.เอส.เอนเนอร์ยี จำกัด				
- ค่าสอบทางงบการเงินรายไตรมาส (3 ไตรมาส)	90,000	90,000	-	-
- ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	185,000	185,000		
รวมทั้งสิ้น	275,000	275,000	-	
ค่าสอบบัญชีของบริษัท นีออนเวิร์คส์ คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด				
- ค่าสอบทางงบการเงินรายไตรมาส (3 ไตรมาส)	240,000	240,000	-	-
- ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	440,000	440,000		
รวมทั้งสิ้น	680,000	680,000	-	

- 6) ในรอบปี 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้บริการผู้สอบบัญชีเพียงอย่างเดียว ไม่ได้ใช้บริการอย่างอื่นจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดอยู่ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีหรือสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด
- 7) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ จากการพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากคุณภาพ มาตรฐาน ความเชี่ยวชาญ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งประสบการณ์ในการตรวจสอบบัญชี เมื่อได้พิจารณาเปรียบเทียบปริมาณงานและอัตราค่าตอบแทนแล้ว จึงได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นผู้สอบบัญชีบริษัทจดทะเบียนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.)จึงได้เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ตามรายชื่อต่อไปนี้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2561 (1) นางสาวกรองแก้ว ลิ้มปิกิตติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5874 (2)นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3930 (3) นายณัฐวุฒิ สันติเพชร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5730 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2561 จำนวน 2,805,000 บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.9 จากปี 2560

การลงมติ

มติที่ประชุมในวาระนี้จะใช้คะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานที่ประชุมจะใช้สิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงต่างหากเป็นเสียงชี้ขาด

ข้อมูลประวัติและประสบการณ์การทำงานของผู้สอบบัญชี

ชื่อ – นามสกุล : กรองแก้ว ลิมปิกิตติกุล

หุ้นส่วน

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5874



ประวัติและประสบการณ์การทำงาน

- | | | |
|---|---|---|
| ระยะเวลาการทำงาน | : | 2538 – ปัจจุบัน |
| คุณสมบัติ | : | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ |
| วุฒิการศึกษา | : | ปริญญาโทด้านบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ |
| ประสบการณ์ | : | ผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 20 ปี ตรวจสอบครอบคลุมธุรกิจหลายประเภท ทั้งที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและธุรกิจต่างประเทศ มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจการผลิต การบริการ การโรงแรม และอสังหาริมทรัพย์ นอกจากนี้ยังมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบบัญชีเพื่อการซื้อขายกิจการ และการเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย |
| ความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสีย (นอกเหนือจากการให้บริการสอบบัญชี) กับบริษัทฯ บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ | : | ไม่มี |
| ข้อมูลสำหรับติดต่อ | : | บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลคร์ชดา 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ : 0 2264-0777
โทรสาร : 0 2264-0789
อีเมล : Krongkaew.limkittikul@th.ey.com |

ข้อมูลประวัติและประสบการณ์การทำงานของผู้สอบบัญชี

ชื่อ – สกุล : นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์โน

หุ้นส่วน

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3930



ประวัติและประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลาการทำงาน

: 2526 – ปัจจุบัน

คุณสมบัติ

: ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

วุฒิการศึกษา

: ปริญญาโทด้านการจัดการ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

วิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประสบการณ์

: มีประสบการณ์ทำงานร่วมกับสำนักงานฯ มาเป็นเวลากว่า 30 ปี โดยเป็นผู้ควบคุมงานสอบบัญชีของบริษัทขนาดใหญ่จำนวนมาก และมีประสบการณ์ในการให้บริการครอบคลุมธุรกิจหลากหลายประเภท มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจการผลิต ธุรกิจเหมืองแร่ ธุรกิจก่อสร้าง ธุรกิจสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจขนส่งมวลชน นอกจากนี้ คุณศุภชัยยังมีประสบการณ์ในการให้บริการเป็นที่ปรึกษาด้านการบริหารและทำการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษกรณีแก่หลายบริษัทเพื่อวัตถุประสงค์ของการซื้อขายกิจการหรือการเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงมีประสบการณ์ทำงานด้านการตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์ที่เอ็นเอส แอนด์ ยัง ประเทศสิงคโปร์

ความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสีย (นอกเหนือจากการให้บริการสอบบัญชี) กับบริษัทฯ บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ

: - ไม่มี -

ข้อมูลสำหรับติดต่อ

: บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ชั้น 33 อาคารเลอครีชดา 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก

คลองเตย กรุงเทพฯ 10110

โทรศัพท์ : 0 2264-0777

โทรสาร : 0 2264-0789

อีเมล : supachai.phanyawattano@th.ey.com

ข้อมูลประวัติและประสบการณ์การทำงานของผู้สอบบัญชี

ชื่อ – สกุล : นายณัฐวุฒิ สันติเพชร

หุ้นส่วน

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5730



ประวัติและประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลาการทำงาน

: 2539 – ปัจจุบัน

คุณสมบัติ

: ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

วุฒิการศึกษา

: บัณฑิตมหาบัณฑิตจากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และบัญชีบัณฑิต
จากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์

: มีประสบการณ์การทำงานร่วมกับสำนักงานฯ มาเป็นเวลา
มากกว่า 20 ปี ปฏิบัติงานด้านการสอบบัญชีธุรกิจต่าง ๆ เช่น
การผลิตและการจัดจำหน่าย การพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และการ
ก่อสร้าง

ความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสีย (นอกเหนือ
จากการให้บริการสอบบัญชี) กับบริษัทฯ
บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือ
ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อันอาจมีผล
ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ
ข้อมูลสำหรับติดต่อ

: - ไม่มี -

: บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ชั้น 33 อาคารเลอครีชดา 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก

คลองเตย กรุงเทพฯ 10110

โทรศัพท์ : 0 2264-0777

โทรสาร : 0 2264-0789

อีเมล : natthawut.santipet@th.ey.com