

วาระที่ 7

พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชีประจำปี 2560

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 120 กำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัททุกปี ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจะแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนเดิมอีกก็ได้ นั้น

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

ความเห็นของคณะกรรมการ

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัททุกปี จากการพิจารณาและเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้ว เห็นควรเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พิจารณานุมัติแต่งตั้งนางสาวกรองแก้ว ลิ้มปิกิตติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5874 หรือนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3930 หรือนางสาววรพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4579 แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2560 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2560 จำนวน 2,725,000 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 400,000 บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.2

ข้อมูลประกอบการพิจารณา

- บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด และผู้สอบบัญชีที่เสนอดังกล่าวไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด
- ผู้สอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้งข้างต้นได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้สอบบัญชีบริษัทจดทะเบียนได้โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งมีจำนวนปีที่สอบบัญชีกับบริษัท
 - นางสาวกรองแก้ว ลิ้มปิกิตติกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2559 รวมเป็น 1 ปี
 - นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2556 รวมเป็น 3 ปี
 - นางสาววรพร ประภาศิริกุล ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทฯ
- กรณีที่ผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด แทนได้
- การเปรียบเทียบค่าสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีปี 2560 กับปี 2559 ดังนี้

รายละเอียด (หน่วย : บาท)	ปี 2560	ปี 2559	ผลต่างเพิ่ม / (ลด)	
			จำนวนเงิน	%
ค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ				
- ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส (3 ไตรมาส)	450,000	450,000	-	-
- ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	1,320,000	1,020,000	300,000	29.41
รวมทั้งสิ้น	1,770,000	1,470,000	300,000	20.41

- 5) บริษัท ซี.เอส.เอส.เอนเนอร์ยี จำกัด และบริษัท นีออนเวอร์คส์ คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ใช้บริการผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เช่นเดียวกัน การเปรียบเทียบค่าสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีปี 2560 กับปี 2559 ดังนี้

รายละเอียด (หน่วย : บาท)	ปี 2560	ปี 2559	ผลต่างเพิ่ม / (ลด)	
			จำนวนเงิน	%
ค่าสอบบัญชีของบริษัท ซี.เอส.เอส.เอนเนอร์ยี จำกัด				
- ค่าสอบทางงบการเงินรายไตรมาส (3 ไตรมาส)	90,000	90,000	-	-
- ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	185,000	135,000	50,000	37.04
รวมทั้งสิ้น	275,000	225,000	50,000	22.2
ค่าสอบบัญชีของบริษัท นีออนเวอร์คส์ คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด				
- ค่าสอบทางงบการเงินรายไตรมาส (3 ไตรมาส)	240,000	240,000	-	-
- ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	440,000	390,000	50,000	12.82
รวมทั้งสิ้น	680,000	630,000	50,000	7.94

- 6) ในรอบปี 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้บริการผู้สอบบัญชีเพียงอย่างเดียว ไม่ได้ใช้บริการอย่างอื่นจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดอยู่ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีหรือสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด
- 7) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ จากการพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจาก ความเชี่ยวชาญ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งประสบการณ์ในการตรวจสอบบัญชี จึงได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นผู้สอบบัญชีบริษัทจดทะเบียนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.)จึงได้เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ตามรายชื่อต่อไปนี้ คนใดคนหนึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2560 (1) นางสาวกรองแก้ว ลิมปิกิตติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5874 (2)นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3930 (3) นางสาววรพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4579 โดยกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2560 จำนวน 2,725,000 บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.2 จากปี 2559

การลงมติ

มติที่ประชุมในวาระนี้จะใช้คะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานที่ประชุมจะใช้สิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงต่างหากเป็นเสียงชี้ขาด