

เอกสารประกอบการพิจารณาครั้งที่ 7 : พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2559

1. ตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 45 กำหนดให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และข้อ 53 กำหนดให้ผู้สอบบัญชีซึ่งพ้นจากตำแหน่งนั้นมีสิทธิที่จะได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้อีก และตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท
2. ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 พิจารณามติแต่งตั้ง นางสาวศิริภรณ์ เอื้ออนันต์กุล หรือ นางสาววราพร ประภาศิริกุล หรือ นางสาวสุพรรณิ ศรียานันท์กุล ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยมีค่าตอบแทนไม่เกิน 900,000 บาท
3. บริษัทและบริษัทย่อยยังคงมีแผนในการใช้ผู้ตรวจสอบบัญชีรายเดียวกันเพื่อความสะดวกในการควบคุมและจัดการด้านบัญชีและการเงิน และระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยกำหนดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีทุก 5 ปี (auditor rotation) หากผู้สอบบัญชีรายเดิมปฏิบัติหน้าที่สอบทานหรือตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทมาแล้วห้ารอบปีบัญชีติดต่อกัน เพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี โดยการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้
 - (ก) บริษัทสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายใหม่ที่สังกัดสำนักงานสอบบัญชีเดียวกับผู้สอบบัญชีรายเดิมก็ได้
 - (ข) บริษัทจะแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายที่พ้นจากการปฏิบัติหน้าที่เนื่องจากการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทได้เมื่อพ้นระยะเวลาอย่างน้อยสองรอบปีบัญชีนับแต่วันที่ผู้สอบบัญชีรายดังกล่าวพ้นจากการปฏิบัติหน้าที่
4. เพื่อให้เป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง คุณสมบัติ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2551 ข้อ 7 (4) ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีร่วมกับฝ่ายจัดการถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ ความรู้ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานสอบบัญชี การให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชี และการรับรองงบการเงินได้ทันเวลา และมีมติให้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณากลับกรองและนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับปี 2559 โดยได้ทำการพิจารณาข้อเสนอการให้บริการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรายเดิม คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ประกอบกับได้พิจารณาถึงความน่าเชื่อถือ ความสามารถในการให้บริการและการให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชี และการรับรองงบการเงินได้ทันเวลาในปี 2558 รวมถึงอัตราค่าสอบบัญชีแล้ว เห็นควรเสนอผู้สอบบัญชีรายเดิมเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2559 ต่อไป

ทั้งนี้ ในปี 2558 นางสาวศิริภรณ์ เอื้ออนันต์กุล เป็นผู้สอบบัญชีและลงลายมือชื่อรับรองงบการเงินของบริษัทครบรอบ 5 ปี (ปี 2554 – 2558) จึงครบรอบเปลี่ยนผู้สอบบัญชีที่จะทำหน้าที่ในการตรวจสอบและลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2559

5. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 มีมติเห็นควรเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเสนอ ดังนี้

แต่งตั้งผู้สอบบัญชีแห่ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ตามรายนามต่อไปนี้ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

รายนาม	เลขที่ใบอนุญาต	จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัท
นางสาวราพร ประภาศิริกุล	4579	-
นางสาวสุพรรณิ ตรีนานนท์กุล	4498	-
นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	5419	-

คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชีมีอำนาจตรวจสอบและลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2559 ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อข้างต้นยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย คือ บริษัท เซาท์อีสท์ เอเชีย เอนเนอร์จี จำกัด บริษัท ไฟฟ้าน้ำจืด 2 จำกัด บริษัท บางปะอิน โคเจนเนอเรชั่น จำกัด และ บริษัท บางเขนชัย จำกัด เพื่อให้บริษัท สามารถติดตามและควบคุมการบริหารจัดการด้านการเงินและการลงทุนของบริษัทย่อยได้อย่างใกล้ชิด และมีประสิทธิภาพซึ่งเป็นไปตามนโยบายการควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุนเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

6. กำหนดค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 930,000 บาท ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2559 เพิ่มขึ้น
ค่าสอบบัญชี (audit fee)	900,000	900,000	930,000	30,000 หรือ 3.33%
ค่าใช้บริการอื่นๆ (non-audit service fee)	-	-	-	-
รวม	900,000	900,000	930,000	

ค่าตอบแทนสำหรับการตรวจสอบในปี 2559 ปรับเพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 30,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.33 เนื่องจากในปี 2559 มีขอบเขตการปฏิบัติงานที่เพิ่มขึ้นตั้งแต่ต้นปี 2559 จากการที่บริษัทเข้าซื้อหุ้นบริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด (“XPCL”) ในสัดส่วนร้อยละ 30 ในปี 2558 ทำให้ต้องดำเนินการตรวจสอบบัญชีที่เพิ่มขึ้นจากเดิมอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทได้นำข้อมูลอัตราค่าสอบบัญชีของบริษัทที่ประกอบธุรกิจประเภทเดียวกันที่มีขนาดใกล้เคียงกันเพื่อประกอบการพิจารณากำหนดค่าตอบแทน ซึ่งค่าตอบแทนที่ปรับเพิ่มนี้อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสมและอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกัน

ทั้งนี้ ในรอบปีบัญชี 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีการใช้บริการอื่น (non-audit service fee) จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชี และ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นจำนวนเงิน 300,000 บาท