

เอกสารประกอบการพิจารณาในวาระที่ 7 : พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทน

1. ตามข้อบังคับของบริษัทข้อ 30 กำหนดให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีทุกครั้ง และตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท
2. ในปี 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้แต่งตั้งนางสาววราพร ประภาศิริกุล หรือนางสาวศิริภรณ์ เอื้ออนันต์กุล หรือนางสาวรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยมีค่าตอบแทนไม่เกิน 2,505,000 บาท

เพื่อให้เป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2551 ข้อ 7 (4) ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 ได้พิจารณาคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีร่วมกับฝ่ายจัดการถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ ความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานสอบบัญชี การให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชี การรับรองงบการเงินได้ทันเวลา และความเหมาะสมของค่าตอบแทน และมีมติให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับปี 2560 ดังนี้

- 1) แต่งตั้งผู้สอบบัญชีแห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ตามรายนามต่อไปนี้

<u>รายนาม</u>	<u>เลขที่ใบอนุญาต</u>	<u>จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัท</u>
1. นางสาววราพร ประภาศิริกุล	4579	2 ปี (2558 - 2559)
2. นางสาวศิริภรณ์ เอื้ออนันต์กุล	3844	-
3. นางสาวฐ ชัยนการนาวิ	5423	-

คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชี มีอำนาจตรวจสอบและลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2560 ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อข้างต้นนั้น ยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย คือ บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด และบริษัท แวงคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด ซึ่งผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอนั้นไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

2) กำหนดค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 3,350,000 บาท ประกอบด้วย

	ปี 2560	ปี 2559	เพิ่มขึ้น	
ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	2,051,000	1,560,000	491,000	31.47%
ค่าสอบทานงบการเงิน 3 ไตรมาสแรก	<u>1,299,000</u>	<u>945,000</u>	<u>354,000</u>	<u>37.46%</u>
รวม	<u>3,350,000</u>	<u>2,505,000</u>	<u>845,000</u>	<u>33.73%</u>

เมื่อเปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีในปีก่อนเพิ่มขึ้น 845,000 บาท เนื่องจากในปี 2560 มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นจากการเปิดให้บริการทางพิเศษสายศรีรัช-วงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานครและโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง

เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยค่าสอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนอื่นในหมวดเดียวกันพบว่าค่าตอบแทนสอบบัญชีของบริษัทมีความเหมาะสม ทั้งนี้บริษัทได้ประสานกับสำนักงานสอบบัญชีที่อยู่ในระดับเดียวกันอีก 3 ราย คือ บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทสู ชัยยศ สอบบัญชี จำกัด และ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด โดยทั้ง 3 รายไม่ได้ยื่นข้อเสนอสอบบัญชี

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา บริษัทและบริษัทย่อยมีการใช้บริการอื่น (*non-audit service fee*) จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด จำนวน 845,000 บาท เป็นค่าธรรมเนียมเพิ่มเติมภายหลังการควบบริษัท และจากการเปิดให้บริการโครงการใหม่ในระหว่างปี และจากบริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด จำนวน 200,000 บาท เป็นค่ารายงานภาษีโครงการระบบรถไฟฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคล

- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 ได้มีมติเห็นควรเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับปี 2560 ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเสนอ คือ แต่งตั้งนางสาววราพร ประภาศิริกุล หรือนางสาวศิริภรณ์ เอื้ออนันต์กุล หรือนางสาววรุช ชาญการนาวิ แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชี มีอำนาจตรวจสอบและลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2560 โดยมีค่าตอบแทนไม่เกิน 3,350,000 บาท