

**ประกอบการพิจารณาในระเบียบวาระที่ 7 : พิจารณานุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2563**

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดและข้อบังคับของบริษัทข้อ 36 (6) และข้อ 42 ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัททุกปี และโดยการเสนอแนะจากคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 ได้พิจารณาแล้ว จึงมีมติเห็นชอบกับข้อเสนอของคณะกรรมการตรวจสอบในการเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด ดังมีรายนามต่อไปนี้

รายนามผู้สอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน	จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัท
นายโชคชัย งามวุฒิกุล	9728	1 ปี (ได้รับการแต่งตั้งปี 2562)
นายชาญชัย สกุลเกิดสิน	6827	1 ปี (ได้รับการแต่งตั้งปี 2562)
นางสาวพรรณทิพย์ กุลสันติธำรง	4208	1 ปี (ได้รับการแต่งตั้งปี 2562)

เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2563 ด้วยเหตุผลเนื่องจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเป็นผู้สอบบัญชีที่ทำการตรวจสอบบริษัทในกลุ่มภาคเนย์มาเป็นเวลาหลายปี มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของกลุ่มบริษัทและให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์ โดยมีการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี และสามารถปฏิบัติงานภายใต้กรอบเวลาที่ทางบริษัทกำหนด และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด สามารถจัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตท่านอื่นในสังกัดของบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้สอบบัญชีแทนได้

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีทั้ง 3 คนดังกล่าวข้างต้น ตลอดจนบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด ไม่มีความสัมพันธ์หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท

สำหรับค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบกับข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบในการเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณากำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวน 3,520,000 (สามล้านห้าแสนสองหมื่นบาทถ้วน) ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- ค่าสอบบัญชีประจำปี 1,870,000 บาท (หนึ่งล้านแปดแสนเจ็ดหมื่นบาทถ้วน)
- ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส 1,650,000 บาท (หนึ่งล้านหกแสนห้าหมื่นบาทถ้วน)
- ค่าบริการอื่น ไม่มี

**ตารางเปรียบเทียบค่าตอบแทนการสอบบัญชีของบริษัท ปี 2562 – ปี 2563**

ปี 2563	ปี 2562	เปลี่ยนแปลงจากปี 2562
3,520,000 บาท	2,905,000 บาท	615,000 บาท

กำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2563 เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 3,520,000 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีจำนวน 2,905,000 บาท สำหรับปี 2562 ในอัตราร้อยละ 21 ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วเห็นว่าค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีจำนวนดังกล่าวมีความเหมาะสมและสอดคล้องกับธุรกิจและปริมาณของธุรกรรมของบริษัทที่เพิ่มขึ้น

นอกจากนี้ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด ยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยของบริษัท ประจำปี 2563 อีกด้วย และกำหนดค่าสอบบัญชี โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย	ปี 2563	ปี 2562	เปลี่ยนแปลงจากปี 2562 (%)
1. บริษัท อาคเนย์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	805,000	100%
2. บริษัท อาคเนย์ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	3,300,000	3,193,000	3%
3. บริษัท อาคเนย์ประกันภัย จำกัด (มหาชน)	2,800,000	2,626,000	7%
4. บริษัท ไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)	2,680,000	2,980,000	10%
5. บริษัท อาคเนย์แคปปิตอล จำกัด	2,680,000	2,590,000	3%
6. บริษัท รถดีเด็ด ออโต้ จำกัด	700,000	680,000	3%
7. บริษัท เอสอีจี แคปปิตอล จำกัด	350,000	-	100%
8. บริษัท เอสอีจี มั่นนี้ จำกัด	150,000	-	100%
<b>ทั้งหมด</b>	<b>12,660,000</b>	<b>12,874,000</b>	<b>2%</b>


ประวัติผู้สอบบัญชี (1)

ชื่อ-นามสกุล	นายโชคชัย งามวุฒิกุล		
สถานะทางธุรกิจ	กรรมการบริหาร		
การศึกษา	สถาบันการศึกษา : ปริญญาและสาขาที่สำเร็จการศึกษา : สถาบันการศึกษา : ปริญญาและสาขาที่สำเร็จการศึกษา :	จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาโท ด้านการบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี ด้านการบริหารธุรกิจ ภาควิชาภาษาอังกฤษ	
สมาชิกในองค์กรวิชาชีพ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้สอบบัญชีในตลาดทุนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</li> <li>- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย</li> <li>- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์</li> </ul>		
ประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีประสบการณ์มากกว่า 16 ปีในการให้บริการสอบบัญชี</li> <li>- ให้บริการสอบบัญชีบริษัทต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐาน IFRS US GAAP และข้อบังคับต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>- ควบคุมงานสอบบัญชีให้กับลูกค้าในหลากหลายกลุ่มธุรกิจ ประเภทธุรกิจส่วนใหญ่ที่ให้บริการ ได้แก่ อิเล็กทรอนิกส์ อุตสาหกรรมการผลิต บริการพาณิชย์การธนาคาร ลีสซิ่ง ประกัน และองค์กรที่ไม่แสวงหาผลกำไร ปัจจุบัน เป็นหัวหน้าผู้ควบคุมงานสอบบัญชีให้กับบริษัทมหาชนในประเทศไทยและต่างชาติ และบริษัทต่างๆ นอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>- มีประสบการณ์สอบบัญชีครอบคลุมถึงเรื่อง SET filings และการตรวจสอบงบการเงินเพื่อผลสัมฤทธิ์ด้านการตรวจสอบบัญชีแบบบูรณาการ</li> </ul>		

ประวัติผู้สอบบัญชี (2)

ชื่อ-นามสกุล	นายชาญชัย สกุลเกิดสิน	
สถานะทางธุรกิจ	กรรมการบริหาร	
การศึกษา	สถาบันการศึกษา : จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาและสาขาที่สำเร็จการศึกษา : ปริญญาโท ด้านการบัญชี สถาบันการศึกษา : มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาและสาขาที่สำเร็จการศึกษา : ปริญญาตรี ด้านการบัญชี	
สมาชิกในองค์กรวิชาชีพ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้สอบบัญชีในตลาดทุนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</li> <li>- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย</li> <li>- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์</li> </ul>	
ประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีประสบการณ์มากกว่า 21 ปีในการให้บริการสอบบัญชี</li> <li>- ให้บริการสอบบัญชีแก่กลุ่มธุรกิจทางการเงินและการธนาคาร บริษัทประกันภัยและประกันชีวิตข้ามชาติต่าง ๆ รวมถึงธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ กองทุน และหลักทรัพย์</li> <li>- มีความเข้าใจอย่างลึกซึ้งและมีประสบการณ์ตรงเกี่ยวกับธุรกิจประกันภัยและประกันชีวิต การควบคุมภายใน การดำรงเงินกองทุนตามระดับความเสี่ยง (RBC) การทำรายงานเกี่ยวกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (OIC) และทำโครงการตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับประกัน (insurance due diligence projects) รวมถึงโครงการตรวจสอบพิเศษ ที่เกี่ยวข้องกับการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนความเสียหายจากภัยพิบัติน้ำท่วมกับบริษัทผู้รับประกันภัยต่อ</li> <li>- เป็นผู้แทนของเคพีเอ็มจี ในประเด็นเกี่ยวกับ IFRS RBC และประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)</li> <li>- เป็นประธานคณะทำงานร่วมกับสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในเรื่อง IFRS 17</li> </ul>	

ประวัติผู้สอบบัญชี (3)

ชื่อ-นามสกุล	นางสาวพรณทิพย์ กุลสันติธำรงค์	
สถานะทางธุรกิจ	กรรมการบริหาร	
การศึกษา	สถาบันการศึกษา : จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาและสาขาที่สำเร็จการศึกษา : ปริญญาโท คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สถาบันการศึกษา : มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาและสาขาที่สำเร็จการศึกษา : ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี	
สมาชิกในองค์กรวิชาชีพ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้สอบบัญชีในตลาดทุนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</li> <li>- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย</li> <li>- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์</li> <li>- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)</li> </ul>	
ประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีประสบการณ์การทำงานด้านบัญชีและภาษีเป็นเวลากว่า 20 ปี โดยเฉพาะธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการประกันวินาศภัย ธุรกิจประกันชีวิต ธุรกิจลีสซิ่ง ธุรกิจด้านการเงินและการธนาคาร</li> <li>- มีประสบการณ์การตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนตามระดับความเสี่ยง (RBC)</li> <li>- มีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบงบการเงิน โดยมีขอบเขตงานครอบคลุมถึง มาตรฐานการบัญชีไทย มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (IFRS) กฎระเบียบของธนาคารแห่งประเทศไทย และกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)</li> </ul>	