

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูเอซี โกลบอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีความรู้ ความสามารถ ซึ่งมีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญหลากหลายทั้งด้านบัญชี การเงิน และการบริหาร รวมทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ และไม่มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ โดยมีรายชื่อดังนี้

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. รศ.ดร.เอกชัย นิตยาเกษตรวัฒน์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| 2. รศ.ดร.ปริทรรศน์ พันธุ์บรยงก์ | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| 3. นางสาวจีระพันธ์ จินดา | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญในเรื่องการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม และรัดกุม เพื่อสนับสนุนผู้บริหารในการขับเคลื่อนกลยุทธ์และบรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งส่งเสริมให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานอย่างเหมาะสม รวมถึงนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่มีความโปร่งใส สุจริตเที่ยงธรรม สอดคล้องกับหลักการ ESG (Environment, Social, Government) โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเป็นสำคัญและเพื่อให้บริษัทพร้อมมุ่งสู่การเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับการติดตามและกำกับดูแลความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจในอนาคต โดยเฉพาะความเสี่ยงจากความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย และสภาพคล่องทางการเงิน รวมถึงความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจในต่างประเทศของบริษัทย่อย

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมทั้งหมด 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุก ครั้ง โดยร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมอีกจำนวน 1 ครั้ง เพื่อเปิดโอกาสให้มีการปรึกษาหารือในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการสอบทานและตรวจสอบรายงานทางการเงินได้อย่างอิสระและโปร่งใส ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยสรุปสาระสำคัญการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2568 ของบริษัท รวมถึงรายการระหว่างกัน โดยได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องกับการทำงานการเงิน โดยให้ความสำคัญกับประเด็นที่มีสาระสำคัญ การพิจารณาความเหมาะสมของนโยบายและรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน ความเหมาะสมของข้อสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจ และการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องที่สำคัญต่อการตรวจสอบ (Key Audit Matters) เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้รายงานทางการเงิน และมั่นใจได้ว่าการจัดทำรายงานทางการเงินสะท้อนฐานะทางการเงินของบริษัทอย่างเหมาะสม

2. การสอบทานรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (รายการที่เกี่ยวข้องกัน)

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกัน รวมถึงรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและสร้างความเป็นธรรมแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน ในการพิจารณารายการดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบได้ตรวจสอบรายละเอียดและความสมเหตุสมผลของการดำเนินการผ่านกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใส เป็นไปตามเงื่อนไขการกำกับดูแล โดยให้ความสำคัญกับความเป็นธรรม ความเหมาะสม และผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ การดำเนินการทั้งหมดเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่าการตัดสินใจและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทาน ติดตาม และกำกับดูแลให้มั่นใจว่ากระบวนการตรวจสอบภายในดำเนินไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยครอบคลุมทุกด้าน ได้แก่ การดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันการทุจริตและต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ รวมทั้งระบบปฏิบัติงานและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนกลยุทธ์และการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รายงานผลตรวจสอบการควบคุมภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในทุกไตรมาส และไม่พบการปฏิบัติที่เข้าข่ายการรับหรือจ่ายสินบน การสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน

ทั้งนี้ จากผลการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องซึ่งเป็นสาระสำคัญ จึงมั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ

นอกจากการติดตามผลการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ให้ข้อเสนอแนะต่อฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการปรับปรุงกระบวนการทำงาน การสร้างประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในปัจจุบัน

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ นโยบายของบริษัท และข้อกำหนดทางกฎหมาย โดยกำกับให้บริษัทดำเนินงานอย่างถูกต้องตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมและครบถ้วนแล้ว

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการพิจารณาคัดเลือกผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยให้ความสำคัญกับความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท เอล บิสซิเนส แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาค่าบริการตรวจสอบตามความเหมาะสม และได้สอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปี ซึ่งจัดทำขึ้นโดยอ้างอิงความเสี่ยงสำคัญของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการยังได้ให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์เพื่อเสริมสร้างประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

6. การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยให้ความสำคัญกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ตลอดจนพิจารณาถึงความน่าเชื่อถือ ทักษะ ความรู้ความสามารถในธุรกิจของบริษัท และศักยภาพในการให้บริการตรวจสอบ และให้คำรับรองงบการเงินได้อย่างถูกต้องและทันเวลา นอกจากนี้ ยังได้พิจารณาค่าตอบแทนการสอบบัญชีตามความเหมาะสม จากการพิจารณาดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเห็นชอบในการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (EY) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ด้วยค่าสอบบัญชีจำนวน 2,810,000 บาท

(รศ.ดร.เอกชัย นิตยาเกษตรวัฒน์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ