

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) รวมทั้งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความชำนาญ ประสบการณ์ด้านการบัญชีและการเงิน และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายว่าด้วยการตรวจสอบ สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ และไม่มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ โดยมีรายนามดังนี้

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

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และสอดคล้องกับกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งเสริมการรายงานทางการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล ส่งเสริมระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สอดคล้องตามกฎบัตรและแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. โดยมุ่งเน้นให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อสนับสนุนผู้บริหารในการดำเนินการตามกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงมีการพัฒนาและรักษาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถเพิ่มโอกาสในการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจการ และปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ รวมถึงมาตรการในการรับมือกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่อง มีประสิทธิภาพและราบรื่นที่สุด

ในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 5 ครั้ง ซึ่งกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยมีการหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงการสอบทานและตรวจสอบรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเต็มความสามารถ

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงิน ทั้งข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการและข้อมูลทางการเงินรวมรายไตรมาส และประจำปี ร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters) ในรายงานผู้สอบบัญชี โดยการพิจารณาความน่าเชื่อถือได้ของตัวเลขประมาณการ ข้อสมมติฐานที่ผ่านการประเมินและใช้ดุลยพินิจจากฝ่ายบริหาร ตลอดจนผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่า มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเชื่อถือได้เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบแล้วและรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

2. การสอบทานรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (รายการที่เกี่ยวข้องกัน)

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. เป็นไปอย่างถูกต้องตามเวลาที่กำหนด เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย โดยเท่าเทียมกัน โดยการทำการรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะยึดหลักความถูกต้องผ่านกระบวนการการอนุมัติที่โปร่งใส เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของธุรกิจและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และสอดคล้องตามข้อกำหนดของก.ล.ต. และ ตลท.

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในรายไตรมาส ซึ่งครอบคลุมทั้งระบบการปฏิบัติงานและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ พบว่าฝ่ายจัดการเน้นการสร้างวัฒนธรรมที่โปร่งใส เพื่อส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณแก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง และการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ทราบสาเหตุและแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

ต่อบริษัทที่ครอบคลุม ด้านบัญชีการเงิน การใช้ทรัพยากร การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน การปฏิบัติงาน เทคโนโลยีสารสนเทศ และการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เหมาะสมกับสภาพธุรกิจที่ดำเนินอยู่ และติดตามการดำเนินการแก้ไขประเด็นปัญหาต่าง ๆ ตามรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ากิจกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม ครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญ และสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบผลการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามที่ ก.ล.ต. กำหนดว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทว่าเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีความเห็นว่ามีไม่พบว่ามีกรกระทำที่ขัดกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนในการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก บริษัท เอล บิสซิเนส แอดไวเซอร์ จำกัด ผู้ตรวจสอบภายในอิสระให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทปี 2565 และได้สอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และมุ่งเน้นให้ตรวจสอบประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญ รวมถึง งบประมาณประจำปี ความเพียงพอของบุคลากรและกำกับดูแลงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้

6. การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา ทักษะ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของผู้สอบบัญชีในการตรวจสอบธุรกิจของบริษัทและกลุ่มบริษัท จึงมีมติเห็นชอบในการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (EY) และอนุมัติค่าสอบบัญชีประจำปีต่อไป



(รศ.ดร. เอกชัย นิตยาเกษตรวัฒน์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ