

เอกสารแนบ 3

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อาปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งล้วนเป็นผู้ที่มีความรู้และความเป็นอิสระ โดยมีคุณเคนเนต อึ้ง เป็นประธานกรรมการ และมีคุณวิเชียร เมฆตระกูล และคุณไคคุซุรุ (ไค) ทาราโพรเวลา เป็นกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความที่เป็นอิสระ โดยได้ทำการสอบทานการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทในส่วนของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การรายงานงบการเงิน รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อเชื่อมั่นว่าบริษัทมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบจัดการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับกรรมการบริหาร ผู้บริหารผู้สอบบัญชี และบุคคลเกี่ยวข้องอื่น ๆ เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นในประเด็นต่าง ๆ ตามที่ได้รับเสนอมา โดยสรุปดังนี้

1. **การสอบทานงบการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการสอบทานการจัดทำงบการเงินให้มีความถูกต้อง มีข้อมูลเพียงพอ และครบถ้วนตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ขั้นตอนการตรวจสอบมีความเหมาะสมและเพียงพอและมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าประชุมร่วมกันเพื่อรายงานข้อสังเกตและรายงานการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรายไตรมาส และได้มีการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมเพื่อความเป็นอิสระในการแสดงความเห็นและรายงานข้อสังเกตและประเด็นที่พบจากการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบและพิจารณา ด้วยวิธีการทำงานที่กล่าวมา คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการสอบทานและพิจารณางบการเงินสำหรับปี 2563 พบว่ามีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วได้มีมติเห็นชอบต่องบการเงิน และมีความเห็นไปในทางเดียวกันกับผู้สอบบัญชี

2. **การสอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ ของสำนักตรวจสอบภายใน และของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการ ประเมินระบบควบคุมภายใน สอบทานให้บริษัทฯ มีการบริหาร ความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมในทุกมิติ รวมทั้ง สนับสนุน และให้ข้อเสนอแนะการดำเนินการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะและสนับสนุนให้บริษัทฯ จัดให้มีระบบการตรวจสอบควบคุมการทำงานในขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม ด้วยมาตรฐานการดำเนินงานที่ได้รับการรับรองมาตรฐานด้านคุณภาพ IATF16949 และจากการประเมินระบบควบคุมภายในองค์กร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสมอยู่ในเกณฑ์ดีและไม่มีข้อบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานการตรวจสอบและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีจากผู้ตรวจสอบภายใน และได้ให้คำแนะนำรวมถึงติดตามผลการตรวจสอบแก้ไขเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามหลักกำกับกิจการที่ดี และเพิ่มพูนประสิทธิภาพการดำเนินงานของบริษัทให้ดียิ่งขึ้น

3. **การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการเกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นตามปกติของธุรกิจเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทอาปิโก คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการเข้าทำรายการดังกล่าวโดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และเป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้การดำเนินงานของบริษัทฯ และการรายงานเปิดเผยข้อมูลตามข้อกำหนด ภูมิทัศน์ ข้อกำหนด ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่ดูแลให้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ มีการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริต และนโยบายอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้แนวทางไว้ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วไม่พบว่าบริษัทฯ มีรายงานการกระทำผิดใดในปี 2563

5. การพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับการสอบบัญชีบนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มาตรฐานการปฏิบัติการ ความเพียงพอของทรัพยากร รวมไปถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จากการพิจารณาผลงานของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติให้เสนอแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2564 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ความสามารถ ด้วยความรอบคอบ และความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลหรือทรัพยากร และได้รับความร่วมมืออันดีจากผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการพัฒนาการดำเนินงานตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ งบการเงินของบริษัทมีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ และจัดทำตามมาตรฐานทางบัญชี มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบในปีที่ผ่านมาว่ามีการทำงานที่มีประสิทธิภาพ ได้ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายเคนเนต อึ้ง)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ