

## เอกสารแนบ 5

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัท โปรเฟสชั่นแนล เวสต์ เทคโนโลยี (1999) จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน

1. นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์ ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
2. พลเรือเอกไพโรจน์ แก่นสาร กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3. นายอานูภาพ ธีรนิศรานนท์ กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบอย่างมีอิสระ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน ในรอบปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมรวม 6 ครั้ง สรุปได้ดังนี้

1. **ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงิน รายไตรมาส งบการเงินประจำปี นโยบายบัญชีที่สำคัญ รายการทางการเงินที่มีนัยสำคัญ และจากการพิจารณาขอบเขตแผนการตรวจสอบ วิธีการตรวจสอบและประเด็นที่ตรวจพบร่วมกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ และเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน
2. **ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบ มีบทบาทด้านการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม และมีความเชี่ยวชาญตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และเพื่อให้การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ บริษัทได้แต่งตั้ง บริษัท บัญชีกิจ พีแอนด์เอส คอนโซลิเดชั่น จำกัด (“บัญชีกิจ”) เป็นผู้ตรวจสอบภายใน และเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2563 ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประชุมกับฝ่ายบริหารของบริษัท (Kick-off Meeting) เพื่อดำเนินการตรวจสอบระบบการทำงานเพื่อประเมินความพอเพียงของระบบการควบคุมภายในตามกรอบ COSO โดยในเดือนกรกฎาคม 2563 ทางบัญชีกิจได้เข้ามาศึกษาและทำความเข้าใจการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท โดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องในระบบงานต่างๆ จนครบถ้วน จากการที่บัญชีกิจเข้ามาตรวจสอบและควบคุมระบบภายในของบริษัทเป็นอย่างดี ทางบริษัทจึงได้วางแผนในการเปลี่ยนโปรแกรมคอมพิวเตอร์ด้านระบบบัญชีและระบบปฏิบัติงานใหม่ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นและเป็นการควบคุมระบบภายในที่ดีต่อไปในอนาคต โดยจะเปลี่ยนไปใช้ระบบ Microsoft 365 Dynamics ซึ่งคาดว่าจะระบบใหม่จะแล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2564 และจะทำการตรวจสอบระบบสารสนเทศควบคู่ไปกับการตรวจสอบภายในครั้งที่ 1 ภายใน

เดือนพฤษภาคม 2564 และตรวจสอบภายในครั้งที่ 2 พร้อมออกรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในฉบับสมบูรณ์ ภายในเดือนสิงหาคม 2564

3. **การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และติดตามแนวทางการปรับปรุงแก้ไขของฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. **รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้พิจารณานั้น เป็นรายการที่เข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติ มีเงื่อนไขการค้าที่ถือปฏิบัติโดยทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
5. **ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี การพิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี** คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานในปี 2563 ของบริษัท เอ็นพีเอส สยาม สอบบัญชี จำกัด อยู่ในระดับที่น่าพอใจ โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ชื่อเสียง และความน่าเชื่อถือของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามหลักมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป จึงเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้ง (1) นายณรงค์ หลักฐาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4700 และ/หรือ (2) นางสาวมะลิวรรณ พาหุวัฒนกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4701 และ/หรือ (3) นายชัยกฤต วรภิจักรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7326 และ/หรือ (4) นางสาวกมลพรรณ จิตการคำ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 10356 แห่งบริษัท เอ็นพีเอส สยาม สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทสำหรับรอบบัญชีปี 2564



นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์

ประธานกรรมการตรวจสอบ