

เอกสารแนบ 3

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งขึ้นตามมติคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีได้เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน การบัญชี กฎหมาย เทคโนโลยีสารสนเทศ และการบริหารจัดการ ดังมีรายนามต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------------|----------------------|
| 1. นายดำรงค์ แก้วประสิทธิ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายบุญชัย โสวรรณวนิชกุล | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. พลเรือเอกไกรสร จันทร์สุวานิชย์ | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบมีนางสาวรุ่งรวี บางกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบในการกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นอิสระในการช่วยคณะกรรมการบริษัทในการตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยในปี 2563 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งได้มีการหารือและแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้บริหารระดับสูง ผู้สอบบัญชี ตลอดจนผู้ตรวจสอบภายในเพื่อร่วมเสนอข้อมูลและข้อเสนอแนะตามวาระที่เกี่ยวข้อง โดยรายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2563 ปรากฏในหัวข้อ “รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ” ทั้งนี้สามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินของบริษัท ประจำปีไตรมาส และประจำปี 2563 ซึ่งผ่านการสอบทาน และการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว ว่ามีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่กฎหมายกำหนด มีความครบถ้วน และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ก่อนที่จะให้ความเห็นชอบนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. พิจารณาแผนการตรวจสอบ รับทราบผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในอันเนื่องเกี่ยวกับการวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน และนำเสนอฝ่ายบริหาร เพื่อพิจารณาปรับปรุงและแก้ไขตามควรแก่กรณี รวมทั้งติดตามผลความคืบหน้า การปรับปรุงและแก้ไขข้อบกพร่อง ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยคำนึงถึงความเสี่ยงขององค์กรประกอบด้วย
3. สอบทานให้บริษัทถือปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดของทางการหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. สอบทานและให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องครบถ้วน
5. ติดตามความคืบหน้าผลการตรวจสอบการควบคุมทั่วไป และการให้บริการการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทตามที่ได้รับอนุญาตภายใต้ พ.ร.ฎ. e-Payment จากธนาคารแห่งประเทศไทย
6. ประเมินความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี พิจารณาเสนอแต่งตั้ง ถอดถอน เลิกจ้าง และเสนอค่าตอบแทนสอบบัญชีประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายโดยใช้ความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กระบวนการจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงินของบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่า รายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปี 2563 ได้จัดทำอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งมีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างครบถ้วน ถูกต้องและมีรายละเอียดเพียงพอ ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น อีกทั้ง บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ตลอดจนยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

สำหรับงบการเงินประจำปี 2563 (วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563) ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา โดยได้ประเมินจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงานในปี 2563 พบว่ามีความน่าเชื่อถือและเป็นที่น่าพอใจ อีกทั้ง บริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นสำนักงานสอบบัญชีที่มีชื่อเสียงและมีมาตรฐานการตรวจสอบเป็นที่ยอมรับอย่างกว้างขวางในการปฏิบัติงานสอบบัญชี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป



(นายดำรง แก้วประสิทธิ์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ



(นายบุญชัย โสวรรณวิชกุล)
กรรมการตรวจสอบ



(พลเรือเอกไกรสร จันทร์สุวานิชย์)
กรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 4

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งจะทำให้ธุรกิจดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องและลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้น จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัทรวม 4 ท่าน (ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 2 ท่าน) โดยกำหนดหน้าที่ในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้งการกำหนดมาตรการป้องกันแก้ไขความเสี่ยง และการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยมีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่วิเคราะห์ ประเมิน การบริหารความเสี่ยงของบริษัท และรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณาเป็นประจำทุกไตรมาส

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยในปี 2563 มีการประชุมการบริหารความเสี่ยงรวม 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงองค์กรประจำปี ที่ผู้บริหารจากสายงานที่เกี่ยวข้องได้ทำการประเมินความเสี่ยงและจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดผลกระทบที่เกิดขึ้น และกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น
2. กำกับดูแล ติดตามและทบทวนการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ภายใต้นโยบายและกรอบข้อกำหนดของการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่บริษัทได้กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรอย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายให้ฝ่ายกำกับดูแลกิจการและบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ติดตามและสอบทานการจัดการความเสี่ยงของแต่ละบริษัท เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้ตั้งไว้
3. ทบทวนและให้ความเห็นเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงใหม่ที่ผู้บริหารสายงานนำเสนอให้มีความเหมาะสม
4. พิจารณาให้ความเห็น ทบทวนและอนุมัติ ญัตติคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
5. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกปี โดยประเมินตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นรายคณะ
6. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบ

จากการดำเนินงานดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความมั่นใจว่า การบริหารความเสี่ยงของบริษัทดำเนินไปอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจ การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องและครบถ้วน โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะพิจารณา ติดตาม และนำเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงองค์กรต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส



(นายดำรง แก้วประสิทธิ์)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วย กรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังรายนามต่อไปนี้

1. พลเรือเอกไกรสร	จันทร์สุวานิชย์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. พลตำรวจโทบริหาร	เสี่ยงอารมณ์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายบุญชัย	โสวรรณวิชกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4. นายพงษ์ชัย	อมตานนท์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
5. นายณรงค์ศักดิ์	เลิศทรัพย์ทวี	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีนางสาวรุ่งริวี บางกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2563 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยกรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน และได้รายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ โดยสรุปเรื่องพิจารณาที่สำคัญได้ดังนี้

1. พิจารณานุมัติแบบฟอร์มการประเมินคุณสมบัติของคณะกรรมการ เพื่อเป็นแนวทางในการพิจารณาคุณสมบัติของคณะกรรมการ โดยแบบประเมินคุณสมบัติของคณะกรรมการ เป็นแบบฟอร์มมาตรฐานที่มีการใช้ในบริษัททั่วไป
2. พิจารณากรรมการที่ครบกำหนดวาระและเสนอชื่อกรรมการใหม่ ตามมาตรา 71 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ.2535 และข้อบังคับของบริษัทข้อ 19 กำหนดให้การประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ซึ่งเท่ากับ 3 ท่านจากกรรมการบริษัททั้งหมด 9 ท่าน และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เพื่อให้ความเห็นชอบต่อไป
3. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการ โดยพิจารณาจากผลประกอบการบริษัท ขนาดธุรกิจ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัท และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เพื่อให้ความเห็นชอบต่อไป
4. พิจารณาและให้ความเห็นโครงสร้างองค์กรของบริษัท
5. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงเพิ่มเติม
6. พิจารณาแผนการอบรมคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง เพื่อพัฒนาต่อยอดองค์ความรู้ของกรรมการในการบริหารงานของบริษัท
7. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนรายคณะ ประจำปี 2563
8. พิจารณาให้ความเห็นกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท

(พลเรือเอกไกรสร จันทร์สุวานิชย์)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เอกสารแนบ 6

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณางบการเงินของบริษัท ฟอर्थ สمارท์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีแล้ว เห็นว่า งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้น ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจอย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ของบริษัท ฟอर्थ สمارท์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ตรวจสอบแล้ว ได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายพิชิต นิมกุล)
ประธานกรรมการบริษัท



(นายพงษ์ชัย อมตานนท์)
กรรมการและประธานกรรมการบริหาร