

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการประเมินความเพียงพอสำหรับระบบควบคุมภายใน

บริษัทยึดมั่นในกลยุทธ์เพื่อให้เติบโตอย่างต่อเนื่องโดยเน้นย้ำถึงความสำคัญของการค้าที่เป็นธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดตั้งขึ้นเพื่อควบคุมกำกับดูแลและตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจของบริษัท และการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลและนโยบายต่อต้านการทุจริตเพื่อให้มั่นใจว่าการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการบริหารการปฏิบัติตามกฎระเบียบมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลง

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งล้วนเป็นผู้เชี่ยวชาญ ซึ่งให้ความเป็นอิสระในการพิจารณาความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รายละเอียดของกรรมการตรวจสอบมีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายอับดุล คุดุส โหมด บิน นาอิม	ประธาน
2	นายณัฐวุฒิ ฉัตรเลิศพิพัฒน์	สมาชิก
3	นายอภิชาติ สุทธิศีลธรรม	สมาชิก

หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวมมีดังนี้**1. งบการเงิน**

- สอบทานงบการเงิน ประเด็นทางบัญชีและการรายงานที่สำคัญ รวมถึงธุรกรรมที่ซับซ้อนหรือผิดปกติและประเด็นที่มีความสำคัญ
- หารือกับผู้บริหารของบริษัท และผู้สอบบัญชีภายนอกเพื่อลดความเสี่ยงเกี่ยวกับผลการตรวจสอบภาพของการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการรายงานทางการเงิน

2. การควบคุมภายใน

- สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมถึงการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการปฏิบัติตามข้อแนะนำในการควบคุมภายในจากผู้สอบบัญชีภายนอก
- สอบทานและอนุมัติการตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบประจำปี การจัดการบุคลากรที่จำเป็นสำหรับการตรวจสอบภายใน และตรวจสอบประสิทธิผลของการตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติด้านวิชาชีพ

3. การจัดการความเสี่ยง

- สอบทานและอนุมัติกฎข้อปฏิบัติ แผนงานประจำปี การจัดการบุคลากรที่จำเป็นต่อการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการควบคุม รวมถึงการทบทวนประเด็นการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่ได้รับจากหน่วยงานกำกับดูแล และการแก้ไขปัญหา
- สอบทานความเพียงพอของกระบวนการและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งประสิทธิผลของการดำเนินงานของระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

4. นโยบายและระเบียบปฏิบัติ

- เพื่อให้มั่นใจว่าจรรยาบรรณและนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้จัดทำขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ตระหนักและส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ 2563/64 คณะกรรมการได้มีการประชุม 6 ครั้งโดยกรรมการได้เข้าร่วมการประชุมทั้งหมดเพื่อหารือเกี่ยวกับเรื่องที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ในปีงบประมาณ 2563/64 คณะกรรมการได้แสดงความเห็นสรุปได้ดังนี้

1.0 การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี

- คณะกรรมการตรวจสอบได้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและประจำปีร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายนอก เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องครบถ้วนและสอดคล้องกับการรายงานทางการเงินตามกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกในกรณีที่ไม่มีฝ่ายจัดการเพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีและความเห็นและรายงานของผู้สอบบัญชีและประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบและสอบทานงบการเงิน
- ภายหลังการตรวจสอบคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วว่างบการเงินประจำปี 2563/64 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินจึงได้อนุมัติงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีภายนอกสอบทานและตรวจสอบโดยไม่ต้องสำรองจ่าย

2.0 การสอบทานประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

- คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานและอนุมัติรายงานการตรวจสอบภายในทุกไตรมาสกับผู้ตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารในการประเมินระดับของระบบการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามข้อกำหนดภายในกลุ่มบริษัท
- การทบทวนนี้ประกอบด้วยแบบสอบถามการประเมินตามที่ตั้งงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดโดยการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปีซึ่งมีความเห็นว่า บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อให้แน่ใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอและสรุปได้ว่าระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท มีความสมบูรณ์โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
- คณะกรรมการตรวจสอบเสนอแนะว่าควรให้ความสำคัญกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญและส่งเสริมให้มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องของการควบคุมเชิงป้องกันซึ่งช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบที่ไม่เอื้ออำนวยต่อบริษัท

3.0 การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

- คณะกรรมการตรวจสอบระบุว่า บริษัทได้จัดให้มีผู้บริหาร ฝ่ายบริหารความเสี่ยงที่ประเมินปัจจัยความเสี่ยงของบริษัท และประเมินมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส
- คณะกรรมการตรวจสอบตั้งข้อสังเกตว่า บริษัทมีการทบทวนปัจจัยเสี่ยงประจำปีโดยคำนึงถึงลักษณะธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในประเทศและทั่วโลก และมีมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอซึ่งผลกระทบจะลดลงในระดับที่ยอมรับได้

4.0 การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

- คณะกรรมการตรวจสอบตั้งข้อสังเกตว่าการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีขึ้นอยู่กับความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ ความเพียงพอของทรัพยากรและระดับความเป็นอิสระและคุณภาพของบริการ
- ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี พิจารณาจากขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ
- จากผลการดำเนินงานที่น่าพอใจและมาตรฐานการสอบบัญชีและประสบการณ์ที่เป็นที่ยอมรับอย่างกว้างขวาง คณะกรรมการตรวจสอบได้แนะนำให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากสำนักงานอัยย จํากัด เป็นผู้ตรวจสอบของ บริษัท สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2564 อีกวาระหนึ่งซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

5.0 การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงให้เห็นว่า การดำเนินงานและการรายงานของบริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดของ ต.ล.ท. และ ก.ล.ต. รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกฎหมายไทยและกฎหมายของประเทศอื่นๆ ที่กลุ่มบริษัท ดำเนินการหรือลงทุนอยู่
- บริษัทได้ดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล จริยธรรม นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและนโยบายอื่นๆ ตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- ไม่มีรายงานการประทุมิชอบใดๆ ในปี 2563/64

6.0 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- คณะกรรมการตรวจสอบได้ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ก่อนที่ คณะกรรมการจะพิจารณาเพื่อให้แน่ใจว่ามีเหตุผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยเฉพาะผู้ถือหุ้นส่วนน้อย
- คณะกรรมการได้ตรวจสอบการเปิดเผยรายการและเห็นว่ารายละเอียดของรายการที่เปิดเผยมุ่งอย่างครบถ้วน ราคา และเงื่อนไขเป็นธรรมและรายการดังกล่าวได้รับการอนุมัติอย่างเหมาะสมจากฝ่ายบริหารหรือคณะกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการประชุมทุกครั้งต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ ในปีงบประมาณ 2563/64 คณะกรรมการได้ปฏิบัติงานอย่างละเอียดและเคร่งครัดตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท แนวทางนี้และการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวทำให้มั่นใจได้ว่า บริษัทสามารถส่งมอบประสิทธิภาพที่ดีที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้มากกว่าคู่แข่งในอุตสาหกรรม คณะกรรมการตรวจสอบยังมั่นใจในความสามารถของฝ่ายตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยบุคลากรที่มีคุณสมบัติทักษะและประสบการณ์ทำให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบได้ครอบคลุมด้านต่างๆอย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการมีความเห็นว่าสำหรับปีงบประมาณ 2563/64 รายงานทางการเงินของ บริษัท มีความถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ นอกจากนี้ บริษัท ยังดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายและภาระผูกพันทั้งหมดโดยการผสมผสานระบบการบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในและการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสม

ในนามคณะกรรมการ



นายอับดุล คุดุส โหมต บิน นามิม

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ