

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและการประเมินระบบการควบคุมภายใน

บริษัทมุ่งมั่นกับกลยุทธ์ระยะยาวเพื่อความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน และมุ่งเน้นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายในถูกจัดตั้งขึ้นตามแนวทางดังกล่าว เพื่อควบคุม กำกับดูแลและตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจของบริษัทให้สอดคล้องกับ การปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลและนโยบายต่อต้านการทุจริต เพื่อให้มั่นใจว่าการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยงและการบริหารด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ยังคงความมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง

คณะกรรมการการตรวจสอบ

ปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ 3 ท่าน โดยมีนายอับดุล คุดุส บิน โหมต นาอิม เป็นประธาน นายณัฐวุฒิ ฉัตรเลิศพิพัฒน์ และนายอภิชาติ สุทธิศีลธรรมเป็นสมาชิกคณะกรรมการ โดยมีผลการเข้าร่วมประชุมประจำปีงบประมาณ 2564/65 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนการเข้าร่วมประชุมในปี 2564/65
1.	นายอับดุล คุดุส บิน โหมต นาอิม	ประธาน	6/6
2.	นายณัฐวุฒิ ฉัตรเลิศพิพัฒน์	สมาชิก	6/6
3.	นายอภิชาติ สุทธิศีลธรรม	สมาชิก	6/6
เฉลี่ยร้อยละ			100

หน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวมมีดังนี้

1. งบการเงิน

ทวนสอบงบการเงิน ประเด็นทางบัญชีและการรายงานที่สำคัญ รวมถึงธุรกรรมที่ซับซ้อน ผิดปกติ และประเด็นที่มีความสำคัญอย่างมาก

หารือกับฝ่ายบริหารของบริษัทและผู้ตรวจสอบภายนอกเกี่ยวกับผลการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินการของฝ่ายบริหาร เพื่อลดผลกระทบจากความเสียหายที่ระบุให้เหลือน้อยที่สุด และทบทวนประสิทธิผลของการควบคุมภายในในกระบวนการรายงานทางการเงิน

2. การควบคุมภายใน

ตรวจสอบให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมาย ข้อบังคับ ขั้นตอน และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ รวมถึงกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัท

ทวนสอบประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการนำข้อเสนอนี้ไปใช้ในการประเมินการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและภายนอกไปใช้

ทวนสอบประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลกิจการ

3. ผู้ตรวจสอบภายใน

กำกับดูแลและติดตามกระบวนการตรวจสอบภายในของกลุ่มเพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการนั้นเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งสร้างความมั่นใจในความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพผลการตรวจสอบ

ทวนสอบและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบประจำปี บุคลากร และทรัพยากรที่จำเป็นสำหรับการตรวจสอบภายใน และทบทวนประสิทธิผลของการตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติด้านวิชาชีพของการตรวจสอบภายใน

อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในตามความเสี่ยงและแนะนำให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่อื่นตามความเหมาะสม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท ตลอดจนผลกระทบต่อความเป็นอิสระและวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

4. การกำกับดูแลกิจการ นโยบาย และขั้นตอนปฏิบัติ

ทำให้มั่นใจว่าจรรยาบรรณและนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ถูกระบุเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดให้มีการจัดการเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

5. การจัดการความเสี่ยง

ทวนสอบความเพียงพอของกระบวนการบริหารความเสี่ยง นโยบาย และประสิทธิผลของการดำเนินการตามระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

6. ธุรกรรมของบุคคลที่สาม

ทวนสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการเหล่านี้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และทวนสอบรายการที่อาจมีการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อภาระงานของบริษัท

7. ผู้ตรวจสอบภายนอก

พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้ง รวมทั้งถอดถอนผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนเข้าร่วมประชุมกับผู้ตรวจสอบภายนอกในกรณีที่ไม่มีฝ่ายบริหาร เพื่อทบทวนผลการตรวจสอบและประเด็นอื่น ๆ พร้อมเสนอแนะ ทบทวนหรือตรวจสอบรายการใด ๆ หากจำเป็น

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ 2564/65 มีการประชุม (6) ครั้ง และกรรมการทั้งหมดได้เข้าร่วมการประชุมเพื่อหารือเกี่ยวกับเรื่องที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก คณะกรรมการได้แสดงความเห็น สำหรับปีงบประมาณ 2564/65 สรุปได้ดังนี้

1. ทวนสอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี

คณะกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท และผู้ตรวจสอบภายนอก ได้ทวนสอบความถูกต้องและครบถ้วนของงบการเงิน รายการระหว่างกัน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ และประมาณการทางบัญชีที่มีผลกระทบต่องบการเงิน นอกจากนี้ ยังได้ทบทวนองค์ประกอบอื่นๆ เช่น ความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเพียงพอของรายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูล

องค์ประกอบทั้งหมดเหล่านี้ช่วยให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดทางกฎหมายตลอดจนมาตรฐานทางบัญชีภายใต้หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป (Generally Accepted Accounting Principles -GAAP) ที่เชื่อถือได้และทันเวลา และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

2. การทบทวนประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบทบทวนการควบคุมภายในของบริษัท ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน การจัดการทรัพยากร การควบคุมทรัพย์สิน การยับยั้งข้อผิดพลาดหรือความเสียหาย การลดขนาดความสูญเสียและการลดของเสีย การปฏิบัติที่ผิดจรรยาบรรณ และความน่าเชื่อถือของการรายงานข้อมูลทางการเงิน รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ จากรายงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ออกแบบกลไกการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมโดยมีการนำไปปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

หนึ่งการรายงานข้างต้น ถูกจัดทำขึ้นเมื่อต้นปีตามกรอบการประเมินของ COSO พบว่าการควบคุมภายในของบริษัท มีประสิทธิผลอย่างสมเหตุสมผล โดยที่องค์ประกอบทั้งห้า (5) ของ COSO มีอยู่ ได้รับการปฏิบัติ และมีการประยุกต์ใช้หลักการพื้นฐานและควบคุมตามที่กำหนด

3. การกำกับดูแลกิจกรรมการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการได้ทบทวนแผนกลยุทธ์ แผนประจำปีและระยะยาวของแผนตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามกรอบการปฏิบัติวิชาชีพระหว่างประเทศ (International Professional Practices Framework - IPPF) ที่สถาบันผู้ตรวจสอบภายในยอมรับและผลการตรวจสอบ นอกจากนี้คณะกรรมการยังได้ให้คำแนะนำและติดตามการดำเนินการแก้ไข สำหรับประเด็นสำคัญของธรรมาภิบาลที่ดีและการควบคุมภายในที่เพียงพอ

คณะกรรมการยังได้อนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายในและทบทวนงบประมาณประจำปี การพัฒนาบุคลากร การจัดหา และแผนการฝึกอบรม

4. การทบทวนกระบวนการกำกับดูแล

คณะกรรมการได้ทบทวนการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ ระเบียบการทางธุรกิจ ธุรกรรมระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกันภายในกลุ่มบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามจริยธรรมและหลักปฏิบัติทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผล

5. ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการร่วมกับฝ่ายบริหาร ได้ทบทวนประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตลอดจนนโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงาน และแนวทางการจัดการความเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจของกลุ่มบริษัทอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการยังให้คำแนะนำสำหรับการปรับปรุงกระบวนการเพื่อจัดการกับเหตุการณ์ที่ไม่คาดฝันและความเสี่ยงใหม่ทางธุรกิจที่เกิดขึ้น

6. การทวนสอบรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการได้ทวนสอบรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ก่อนที่คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้ความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้ถือหุ้นรายย่อย

คณะกรรมการพบว่ารายการเหล่านี้เกิดขึ้นจากการประกอบธุรกิจตามปกติเพื่อประโยชน์ของบริษัท มีความสมเหตุสมผล โปร่งใส และเปิดเผยอย่างถูกต้องตามข้อกำหนดและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

7. การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายนอก ประจำปีงบประมาณ 2564/65

คณะกรรมการให้การรับรอง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในฐานะผู้ตรวจสอบภายนอกของบริษัทสำหรับปีงบประมาณ 2564/65 พร้อมคำสอบบัญชี ตามความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทและการอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี 2563 คณะกรรมการได้ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายนอกในการกำหนดขอบเขต แนวทาง และแผนงาน ร่วมกับความ เป็นอิสระในการปฏิบัติงานและความคิดเห็นอย่างมืออาชีพ โดยเน้นที่การนำเสนอข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบด้วยความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และความ เป็นอิสระ พร้อมทั้งให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อประโยชน์ที่เท่าเทียมกันของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย คณะกรรมการมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัท มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปนอกจากนี้บริษัท ยังปฏิบัติตามกฎหมายที่บังคับใช้และภาระผูกพันทางธุรกิจ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอพร้อมดำเนินการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ในนามคณะกรรมการ



นายอับดุล คุดุส โหมต นามิม
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ