

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งตามมติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่านได้แก่ นายยุทธนา แต่ปางทอง เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายรัฐวัฒน์ สุขสายชล และ นายพระนาย กังวานรัตน์ เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2568 ที่ผ่านมา มีการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

นายยุทธนา แต่ปางทอง	เข้าร่วมประชุม 4/4 ครั้ง
นายรัฐวัฒน์ สุขสายชล	เข้าร่วมประชุม 4/4 ครั้ง
ดร.พระนาย กังวานรัตน์	เข้าร่วมประชุม 4/4 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทให้บรรลุหน้าที่ตามความรับผิดชอบ โดยควบคุมดูแลเรื่องดังต่อไปนี้ ทำให้รายงานทางการเงินของบริษัทมีความน่าเชื่อถือ ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบความเป็นอิสระ และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี และตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี

### โดยสรุปสาระสำคัญ

- **กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ**  
คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง (ทบทวนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ ครั้งที่ 4/2568 ประชุมเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2568) ทำให้เนื้อหาที่เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัท และสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- **รายงานทางการเงิน**  
คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทาน กระบวนการจัดทำ และการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี พบว่ามีการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่มีความสมเหตุสมผล และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ
- **รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์**  
คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และมั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลให้มีความถูกต้อง และครบถ้วน เป็นธรรม และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
- **การควบคุมภายใน**  
คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล รวมถึงการสอบทานการประเมินระบบควบคุมภายในทั้งระบบปฏิบัติงานและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และพิจารณาผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ซึ่ง

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การตรวจสอบภายในของบริษัท มีการรวบรวมเรื่องที่เป็นสาระสำคัญชี้แจงแนวทางแก้ไขให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้นำไปป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ครบถ้วน เหมาะสม และเพียงพอ

- การตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบอิสระและได้สอบถามผลการตรวจสอบทุกไตรมาส แนะนำให้พัฒนาวิธีการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า การตรวจสอบภายในของบริษัทฯ อย่างอิสระ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพแล้ว อีกทั้งมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลเพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้ พิจารณาแผนงานตรวจสอบ และขอบเขตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัทรวมถึงที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) ให้มีความสัมพันธ์ที่เกื้อกูลกัน ไม่ซ้ำซ้อน

- การสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมทั้งคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยเสนอให้คณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

- การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ อย่างสม่ำเสมอซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และข้อบังคับอย่างถูกต้องและเหมาะสม

- การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งเน้นให้มีการควบคุม ดูแล การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อให้มีความโปร่งใสและมีจริยธรรม ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

- การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ จัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบมาตรฐานที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล และร่วมกับฝ่ายบริหารในการพิจารณา และให้ความเห็นในรายงานผล และรายงานความคืบหน้าการบริหารความเสี่ยงของบริษัท อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

- การต่อต้านการทุจริต

คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานการดำเนินกิจการตามมาตรการต่อต้านการทุจริต หรือคอร์รัปชัน รวมทั้งรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และงานตรวจสอบภายใน ได้อย่างอย่างถูกต้องและเหมาะสม

- พิจารณาการจัดทำการประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมถึงเรื่ององค์กร และสภาพแวดล้อมการบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายงานบริหาร ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม ให้มีความสำคัญต่อการมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ นำองค์กรไปสู่การมีระบบธรรมาภิบาลที่ดี

ในรอบปี 2568 นี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มกำลัง และทำหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลทั้งจากกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

ภาพรวม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ มีความยึดมั่นในจริยธรรมธุรกิจ คณะกรรมการบริษัทฯ ตลอดจนผู้บริหารของบริษัท มีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ อย่างมีคุณภาพเยี่ยมมีอาชีพ มีการรายงานข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบควบคุมภายใน ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการกำกับดูแลกิจการโดยยึดหลักความโปร่งใส ความซื่อสัตย์ เป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ และสามารถแข่งขันได้ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ได้อย่างถูกต้องครบถ้วน

นายยุทธนา แต่ปางทอง  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ