

The background features a collection of translucent plastic bottle caps in various shades of light green and teal, scattered across the page. A faint, white line-art diagram of an industrial water treatment or manufacturing process is overlaid on the left side, showing pipes, tanks, and machinery. The overall aesthetic is clean and technical, with a light green color palette.

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2564

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ฝ้าย จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านเศรษฐศาสตร์ บริหารธุรกิจ และการเงิน มีคุณสมบัติเหมาะสม ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีนายศิโรตม์ สวัสดิ์พาณิชย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายสาธิต ชาญเชาวน์กุล และนายพงษ์ภาณุ เศรษฐรินทร์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยได้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกครั้งหนึ่ง มีระยะเวลา 3 ปี และนางสาววรรณพา สมประสิทธิ์ ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีอิสระ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยใช้ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ตลอดจนได้แลกเปลี่ยนความคิดเห็น ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหารระดับสูง ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี รวม 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้ง และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปี 2564 รวมทั้งเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit matters) ในรายงานของผู้สอบบัญชี พร้อมรับฟังคำชี้แจง คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชี ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานสอบบัญชีและการแสดงความเห็น ซึ่งในปี 2564 ได้รับรายงานว่ามีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและได้รับความร่วมมือจากฝ่ายบริหารเป็นอย่างดี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ถูกต้อง ครบถ้วนตามที่ควรในสาระสำคัญ เป็นที่เชื่อถือได้ จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน ทั้งนี้งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วและผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข

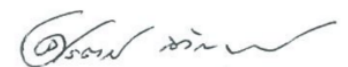
2. สอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยพิจารณารายงานผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในทุกไตรมาส และพิจารณารายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของ บริษัทฯ ซึ่งประเมินโดยฝ่ายบริหารและสำนักตรวจสอบภายในตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อิงตามกรอบการควบคุมภายใน COSO ซึ่งไม่พบข้อบกพร่องที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายบริหารได้ปรับปรุง แก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี อย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และมีการบริหารงานเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3. สอบทานรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดมาตรการต่าง ๆ ในการจัดการความเสี่ยง รวมถึงสอบทานประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงนั้น มีความเห็นว่า เหมาะสมตามสมควร และขอให้ฝ่ายจัดการติดตามและประเมินผลดำเนินการตามมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง อันเป็นการป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด และสอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงกระบวนการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของฝ่ายงานต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติอย่างถูกต้อง สอดคล้องกับกฎหมายระเบียบ กฎเกณฑ์และข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องด้วยดีอย่างต่อเนื่อง
5. พิจารณาความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งฝ่ายจัดการทำอย่างถูกต้อง เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยพิจารณาเหตุผลและความจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม เป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน เพียงพอ
6. พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงาน ประสิทธิภาพในงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชี สอดคล้องตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีมติเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและมีมติให้เสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 แต่งตั้งนายชยพล ศุภเศรษฐนันท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3972 หรือ นางสาวอรรรณ เตชวัฒน์ศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4807 หรือนางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5872 แห่งบริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ปี 2565
7. พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2565 ซึ่งกำหนดให้มีความสอดคล้องกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยเน้นประสิทธิผลของกระบวนการปฏิบัติงาน การควบคุมภายในระบบงาน การบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงระบบและวิธีปฏิบัติงานให้รัดกุมยิ่งขึ้น รวมทั้งพิจารณาสอบทานความเป็นอิสระ และความเพียงพอของทรัพยากรต่าง ๆ ต่อการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน
8. พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ด้วยตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยผลประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม และคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการดำเนินงาน เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส โดยให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเพื่อการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
9. บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดถือความซื่อสัตย์สุจริต ความถูกต้อง ยุติธรรม และมีจริยธรรมเป็นหลักในการดำเนินงาน ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ทบทวนจรรยาบรรณบริษัท และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อนำมาใช้ในการกำกับดูแลและยึดถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเป็นมาตรฐานเดียวกัน ตามที่บริษัทฯ ได้รับการรับรองต่ออายุสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายศิริโรตม์ สวัสดิ์พาณิชย์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

24 กุมภาพันธ์ 2565