

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท แปซิฟิกไฟฟ์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

- | | | |
|------------------|---------------|----------------------|
| 1. นายสมชาย | หาญหิรัญ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายวิชาญ | อร่ามวารีกุล | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางสาวปิยะนุส | ชัยขจรวัฒน์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายบุญศักดิ์ | อภิชาติอนันติ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมี นายณฤทธิชัย ภูริพงษ์านนท์ รองผู้อำนวยการตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระตามขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยถือปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่มีการทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันของบริษัท และแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยสอบทานให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้เกิดความโปร่งใสของบริษัท การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม มีระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพอย่างเป็นอิสระ เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม โดยปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 6 ครั้ง มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง ดังนี้

รายชื่อของคณะกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งของการประชุม
นายสมชาย หาญหิรัญ	6/6
นายวิชาญ อร่ามวารีกุล	6/6
นางสาวปิยะนุส ชัยขจรวัฒน์	6/6
นายบุญศักดิ์ อภิชาติอนันติ	6/6

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับ ฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อหารือในประเด็นที่มีนัยสำคัญหรือประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททราบอย่างต่อเนื่อง ซึ่งสาระสำคัญในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

รายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินของบริษัท ทั้งงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2568 ร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี พิจารณาข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำรายงานทางการเงิน ความถูกต้อง ครบถ้วน รายการระหว่างกัน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ความเพียงพอ เหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ พร้อมทั้งพิจารณาข้อเสนอแนะด้านระบบควบคุมภายใน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้รายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข คณะกรรมการตรวจสอบจึงให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินดังกล่าว

ปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัท จำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือขอบเขตการตรวจสอบ การแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และได้หารือกับคณะกรรมการตรวจสอบถึงเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ [Key Audit Matters:KAM]

รายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้แน่ใจว่าการตกลงเข้าทำรายการมีความเป็นธรรม และเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยถือความโปร่งใสและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ ให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทรายการเช่าอสังหาริมทรัพย์ 2 แห่ง ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นจากหลักเกณฑ์ที่สมเหตุสมผลอย่างละเอียดรอบคอบ และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของตรวจสอบภายใน คู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบ และแผนการตรวจสอบภายในและกำลังพล ประจำปี 2568 เพื่อให้แผนการตรวจสอบภายในเชื่อมโยงกับกลยุทธ์ขององค์กร สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเพียงพอเหมาะสมของทรัพยากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งสนับสนุน ให้ข้อเสนอแนะอนุมัติงบประมาณ เช่น อนุมัติจัดจ้างบริษัทภายนอกเข้าตรวจสอบภายในบางส่วน และสนับสนุนเห็นชอบการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาเพิ่มประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน นำไปสู่แผนการพัฒนาบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน การสอบทานผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด และให้ข้อเสนอแนะ การติดตามผลดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ และพิจารณาเห็นชอบประเด็นสำคัญในการรายงานต่อกรรมการบริษัท เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม

เพื่อเป็นการรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในคณะกรรมการตรวจสอบ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของรองผู้อำนวยการตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพิจารณาปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหารระดับสูง ปรีกษาหรือ คุณภาพงานตรวจสอบภายใน และความคาดหวังงานตรวจสอบภายในจากฝ่ายบริหาร เป็นประจำทุกปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับคุณภาพของการควบคุมภายใน ความถูกต้องน่าเชื่อถือของรายงานการเงิน และการปฏิบัติตามนโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง สรุปได้ว่า การตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นไปอย่างอิสระ เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบงานที่กำหนดไว้ เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท ซึ่งในปี 2568 ไตรมาส 2 บริษัทได้ผ่านการต่อการรับรอง ครั้งที่ 2 จาก แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามแนวทางปฏิบัติตามประกาศ เรื่องนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และได้ประชุมปรึกษารับรองกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับผลการดำเนินงานตามนโยบายฯ ดังกล่าว โดยผลักดันให้ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญในการกำกับดูแลและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

รวมถึงเสนอแนะและพัฒนากระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม โดยกำหนดให้พนักงานที่เกี่ยวข้องรายงานข้อผู้ที่เกี่ยวข้องกัน, รายงานการถือครองหุ้นบริษัทประจำทุกไตรมาส ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ในปี 2568 ไม่พบรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีนัยสำคัญ

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของ คณะกรรมการตรวจสอบ ให้มีความเหมาะสมเป็นไปตามกฎ ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้อง กับภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยได้เสนอความเห็น และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงจุดควบคุม ในกระบวนการปฏิบัติงาน การกำกับดูแล และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของ บริษัท ที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหาร ซึ่งฝ่ายบริหารได้ดำเนินการพิจารณาปรับปรุงแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะ เพื่อลดความเสี่ยงหรือผลการทบทผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผล การปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยได้รับการประเมินทั้งคณะจากคณะกรรมการบริษัท และการประเมินตนเองของ คณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการรักษา คุณภาพงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2568 มีผลการประเมินโดยรวมอยู่ในเกณฑ์ดีมาก ทั้งนี้ คณะกรรมการ ตรวจสอบได้รายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

ผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบการเสนอแต่งตั้ง และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเสนอขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 โดยแต่งตั้งนางชลรส สันติอัศวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4523 หรือ นายฉัตรชัย เกษมศรีธนาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5813 หรือ นางสาวอิสราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7480 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2569

จากกิจกรรมต่าง ๆ ดังกล่าวข้างต้นตลอดปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่า คณะกรรมการ ตลอดจนผู้บริหารของบริษัทฯ ถือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นสำคัญ และยึดมั่นในจริยธรรมธุรกิจ โดยมีความมุ่งมั่นใน การปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท และคำนึงถึงการปฏิบัติงานให้สอดคล้องตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ ให้เกิดประสิทธิผล และส่งเสริมระบบ ควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและเหมาะสม รวมทั้งการตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ และมีกระบวนการตรวจสอบที่ สอดคล้องกับ มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน โดยมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายสมชาย หาญหิรัญ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ