

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท แอปิพิคไฟฟ์ จำกัด (มหาชน) ได้อนุมัติการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน โดยกรรมการทุกท่านเป็นกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งประกอบด้วย

1. ดร.สมชาย	หาญหิรัญ ¹	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. ดร. วิชาญ	อร่ามวารีกุล	กรรมการตรวจสอบ
3. คุณปิยะนุส	ชัยจรรวัฒน์	กรรมการตรวจสอบ
4. คุณบุญศักดิ์	อภิชาติอนันต์	กรรมการตรวจสอบ
และ นายณัฐกฤษชัย	ภูริพงษ์พานนท์	เลขานุการกรรมการตรวจสอบ

¹ดร.สมชาย หาญหิรัญ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2566 เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบใหม่ ตามมติประชุมผู้ถือหุ้น วาระพิจารณาอนุมัติเพิ่มจำนวนกรรมการและแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่ โดยได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ ตามมติประชุมกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2566 แทน ดร.วิชาญ อร่ามวารีกุล ที่ประสงค์ลาออกจากประธานกรรมการตรวจสอบ แต่ยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระตามขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยถือปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่มีการทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันของบริษัท และแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยสอบทานให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการปฏิบัติตามหลักการทำกับดูละเอิงการที่ดีเพื่อให้เกิดความโปร่งใสของบริษัท การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม มีระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพอย่างเป็นอิสระ เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม โดยปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 6 ครั้ง มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง ดังนี้

รายชื่อของคณะกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งของการประชุม
นายสมชาย หาญหิรัญ ¹	4/4
นายวิชาญ อร่ามวารีกุล	6/6
นางสาวปิยะนุส ชัยจรรวัฒน์	6/6
นายบุญศักดิ์ อภิชาติอนันต์	6/6

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับ ฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อหารือในประเด็นที่มีนัยสำคัญหรือประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททราบอย่างต่อเนื่อง ซึ่งสาระสำคัญในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

รายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินของบริษัท ทั้งงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2566 ร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี พิจารณาข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำรายงานทางการเงิน ความถูกต้อง ครบถ้วน รายการระหว่างกัน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ความเพียงพอ เหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ พร้อมทั้งพิจารณาข้อเสนอแนะด้านระบบควบคุมภายใน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้รายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข คณะกรรมการตรวจสอบจึงให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินดังกล่าว

ปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัท จำนวน 4 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือขอบเขตการตรวจสอบ การแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และได้หารือกับคณะกรรมการตรวจสอบถึงเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ [Key Audit Matters:KAM]

รายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้แน่ใจว่าการตกลงเข้าทำรายการมีความเป็นธรรม และเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ซึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามนโยบายการทำกับดูละเอิงการที่ดี โดยถือความโปร่งใสและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ



การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของตรวจสอบภายใน คู่มือปฏิบัติ งานตรวจสอบ และแผนการตรวจสอบภายในและกำลังพล ประจำปี 2566 เพื่อให้แผนการตรวจสอบภายในเชื่อมโยงกับกลยุทธ์ขององค์กร สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเพียงพอเหมาะสมของทรัพยากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งสนับสนุน ให้ข้อเสนอแนะ อนุมัติงบประมาณ เช่น อนุมัติจัดจ้างบริษัทภายนอกเข้าตรวจสอบภายในบางส่วน และสนับสนุนเห็นชอบการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาเพิ่มประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน นำไปสู่แผนการพัฒนาศักยภาพที่มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายใน การสอบทานผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด และให้ข้อเสนอแนะ การติดตามผลดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญต่อองค์กร โดยให้ฝ่ายตรวจสอบภายในแจ้งต่อฝ่ายจัดการผู้มีอำนาจสูงสุดเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข และพิจารณาเห็นชอบประเด็นสำคัญในการรายงานต่อกรรมการบริษัท เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม

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

การกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบงานที่กำหนดไว้ เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานตามแนวทางปฏิบัติตามประกาศ เรื่องนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และได้ประชุมปรึกษาหารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับผลการดำเนินงานตามนโยบายฯ ดังกล่าว โดยผลักดันให้ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญในการกำกับดูแลและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการส่งเสริมให้มีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต(Whistleblowing) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม กำหนดให้พนักงานบริษัทที่เกี่ยวข้อง รายงานข้อผู้ที่เกี่ยวข้องกัน, รายงานการถือครองหุ้นบริษัทประจำทุกไตรมาส ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ในปี 2566 ไม่พบรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีนัยสำคัญ

ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้มีความเหมาะสมเป็นไปตามกฎ ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับการกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยได้เสนอความเห็น และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงจุดควบคุมในกระบวนการปฏิบัติงาน การกำกับดูแล และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของบริษัท ที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหาร ซึ่งฝ่ายบริหารได้ดำเนินการพิจารณาปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ เพื่อลดความเสี่ยงหรือผลการกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี โดยได้รับการประเมินทั้งคณะจากคณะกรรมการบริษัท และการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการรักษาคุณภาพงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2566 มีผลการประเมินโดยรวมอยู่ในเกณฑ์ดีมาก ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

ผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบการเสนอแต่งตั้ง และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเสนอขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยแต่งตั้ง นางชลรส สันติอัครวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4523 หรือ นายฉัตรชัย เกษมศรีธนาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5813 หรือ นางสาวอัคราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7480 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2567



จากกิจกรรมต่าง ๆ ดังกล่าวข้างต้นตลอดปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นว่า คณะกรรมการ ตลอดจนผู้บริหารของ บริษัทฯ ถือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นสำคัญ และยึดมั่นในจริยธรรมธุรกิจ โดยมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุ เป้าหมายของบริษัทฯ และคำนึงถึงการปฏิบัติงานให้สอดคล้องตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพัฒนา ระบบบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ ให้เกิดประสิทธิผล และส่งเสริมระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและเหมาะสม รวมทั้งการตรวจสอบ ภายในมีความเป็นอิสระ และมีกระบวนการตรวจสอบที่สอดคล้องกับ มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน โดยมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ดร.สมชาย หาดทิพย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

17 มกราคม 2567

