



บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเฟนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED

149/34 Soi Anglo Plaza, Surawongse Road, Bangrak District, Bangkok 10500 Thailand

Tel : (662) 634 – 0061 - 4, (662) 238 – 4091 FAX : (662) 238 - 4090

ทะเบียนเลขที่

0107537000513

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเฟนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเฟนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่านที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและประสบการณ์เหมาะสมเพียงพอในการดำเนินงานตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2568 สรุปได้ ดังนี้

รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง ในคณะกรรมการตรวจสอบ	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
คุณอำนวย ยศสุข	ประธานกรรมการตรวจสอบ	3 / 4
คุณอำพล รวยฟูพันธ์	กรรมการตรวจสอบ	4 / 4
ผศ.ดร.ภูษิต วงศ์หล่อสายชล	กรรมการตรวจสอบ	3 / 3

ในรอบปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดประชุม จำนวน 4 ครั้ง เพื่อหารือและพิจารณาในเรื่องที่สำคัญ ภายใต้น้ำที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ด้วยความเป็นอิสระ โปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี ซึ่งในการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ผู้บริหารระดับสูงและที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมในประเด็นสำคัญ เพื่อให้การตรวจสอบและการสอบทานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้ง

นอกจากนี้ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในวาระพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับงบการเงินในแต่ละไตรมาส จะมีการเชิญผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมเพื่อตอบข้อซักถามในประเด็น / ให้ข้อเสนอแนะ รวมทั้งได้จัดประชุมเพื่อพบปะหารือร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหาร จำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือกัน อย่างเป็นอิสระในการปฏิบัติงานที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน ข้อคิดเห็น ขอบเขต แผนงาน และแนวทางการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี สำหรับการกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้เปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบภายในได้พบปะพูดคุยและได้แสดงความคิดเห็น รวมทั้งหารือในเรื่องต่างๆ อย่างเป็นอิสระ โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในจะขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่าน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยให้ความสำคัญกับการกำหนดโครงสร้างและกระบวนการทำงานที่เป็นระบบ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยผลการปฏิบัติงานในรอบปี 2568 สรุปได้ ดังนี้

## 1. การสอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินและความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2568 ของบริษัทฯ ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร และฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งในการประชุมได้มีการสอบทานประเด็นที่มีสาระสำคัญ อาทิ ความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชีตามความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ เรื่องที่สำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters) รวมทั้งพิจารณารายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานรายงานทางการเงินของไทย มีความเชื่อถือได้และทันเวลา มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งายงานทางการเงินและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

## 2. การสอบทานและทบทวนโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานโครงสร้าง/กระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด โดยบริษัทฯ มีการกำหนดโครงการจัดการประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (NRC) และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (ESG) โดยคณะกรรมการแต่ละชุดจะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในกฎบัตร (Charter) ของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด และมีกรรมการอิสระเป็นกรรมการในแต่ละคณะ

รวมทั้งได้กำหนดจรรยาบรรณเพื่อเป็นข้อพึงปฏิบัติหรือค่านิยมขององค์กร ประกาศนโยบาย คู่มือปฏิบัติงาน ในเรื่องต่าง ๆ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิ นโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Policy), นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่ขัดแย้งทางผลประโยชน์ คู่มือการปฏิบัติงานสำหรับกระบวนการที่มีความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน และได้มีการสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบโดยผ่านช่องทางเว็บไซต์ (Website) ของบริษัทฯ

### 3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทางมาตรฐานสากล COSO – ERM (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission - Enterprise risk management) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯและระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯได้มีระบบการควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและอนาคต เพื่อให้เกิดความพร้อมในการรองรับกรณีที่มีสถานการณ์ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ ทำให้การบริหารความเสี่ยงเป็นกลไกที่สำคัญที่ช่วยขับเคลื่อนการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ รวมทั้งได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายในในการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยพิจารณาตามกรอบ COSO ซึ่งครอบคลุมรายละเอียดทั้ง 5 ด้าน ได้แก่

- (1) สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)
- (2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- (3) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- (4) ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
- (5) ระบบติดตามและประเมินผล (Monitoring & Evaluation)

เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีมาตรการและระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งในเรื่องการดำเนินงาน การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด การรั่วไหลหรือทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

นอกจากนี้ ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการในเรื่องที่สำคัญ ดังนี้

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2568 รับฟังรายงาน และข้อชี้แจงจากฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจนและเพียงพอ จึงมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
- คณะกรรมการตรวจสอบได้ส่งเสริมและให้ข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการและการกำกับดูแลกิจการที่ดี เหมาะสมตามหลักธรรมาภิบาล ตลอดจนสอบทานและส่งเสริมนโยบายด้านการต่อต้านการทุจริตและนโยบายแจ้งเบาะแสการกระทำผิดของบริษัทฯ โดยมีการติดตามประเด็นต่าง ๆ ที่ได้รับแจ้งผ่านช่องทางกรรณการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด(Whistleblowing) ซึ่งส่งถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้ยื่นขอต่ออายุการรับรองเป็นสมาชิกของแนวร่วมการต่อต้านการคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) เป็นครั้งที่ 4 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นชอบต่อแบบประเมินตนเอง ตลอดจนการยื่นขอต่ออายุการรับรองดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกโครงการ CAC เป็นครั้งที่ 4 เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งการรับรองมีอายุจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2571

- ติดตามการแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกต ข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี และรายงานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสมและทันกาลเวลา
- พิจารณา /หารือร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและฝ่ายบริหารดำเนินการทบทวนการระบุความเสี่ยงที่สำคัญระดับองค์กรให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจโดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินแล้วมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่เพียงพอและมีประสิทธิผล และไม่พบข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญที่จะก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ

#### 4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งได้จัดทำขึ้นบนพื้นฐานของการประเมินความเสี่ยง(Risk Based Audit) โดยครอบคลุมกิจกรรมของธุรกิจและระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ ซึ่งในปีที่ผ่านมาฝ่ายตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการปฏิบัติและประเมินระบบการควบคุมภายในของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง, กระบวนการบริหารจัดการคลังสินค้า กระบวนการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล และการพัฒนาทรัพยากรบุคคล การตรวจติดตามผลการตรวจสอบ และงานที่ได้รับมอบหมายเฉพาะกิจ (Ad Hoc) คือ การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน พร้อมทั้งการยื่นต่ออายุรับรองการเข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC)

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้กำกับดูแลและสนับสนุนงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน โดยมีการหารือกับฝ่ายตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายบริหารตามแนวปฏิบัติที่ดียังได้กำกับดูแลและสนับสนุนงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน โดยมีการหารือและพบปะกับฝ่ายตรวจสอบภายใน (Best Practice) ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนางานตรวจสอบภายในเชิงรุก (Proactive) ซึ่งเป็นการขยายผลการตรวจสอบไปสู่การสร้างความเข้าใจและตระหนักรู้ของพนักงาน ซึ่งจะช่วยลดข้อผิดพลาดร้ายไหลดจากการปฏิบัติงานและป้องกันการทุจริตในองค์กร

#### 5. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของภาครัฐและองค์กรกำกับดูแล โดยได้สนับสนุนและผลักดันให้ฝ่ายบริหารรวบรวมและติดตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาทิ พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน, พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นต้น

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่มีสาระสำคัญ ในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจแต่อย่างใด

## 6. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการพิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผล โปร่งใส เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันได้รับการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้องและเพียงพอแล้ว

## 7. การพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้สอบบัญชีบริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด มีความรู้ความสามารถ และเป็นที่ยอมรับว่ามีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ มีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งได้ให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์ ซึ่งในการพิจารณาคัดเลือก คณะกรรมการตรวจสอบได้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดที่บริษัทฯ จะได้รับ และได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

นอกจากนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของผู้สอบบัญชีสามารถดำเนินงานอย่างเป็นอิสระ คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้จัดให้มีการพบปะผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเป็นประจำปีละครั้ง รวมทั้งได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีในประเด็นที่เป็นข้อกังวล/ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีทุกไตรมาส ตลอดจนได้ติดตามการดำเนินการของฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้

## 8. การทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568 เพื่อพิจารณาปรับปรุงเนื้อหาเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้ชัดเจนเป็นปัจจุบัน เหมาะสมและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนการดำเนินงานทางด้านต่าง ๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยนำแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบและแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) มาใช้เป็นแนวทางในการทบทวนการดำเนินงานและปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อยกระดับการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งได้ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรให้ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและ ข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## โดยสรุป

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งเรื่องการพิจารณาและให้ความเห็นในเรื่องของความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การสอบทานระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดีคณะกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง และจัดประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ซึ่งในที่ประชุมได้เปิดโอกาส

ให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยบริษัทฯ ได้มีการนำข้อเสนอแนะต่างๆของคณะกรรมการตรวจสอบมาปรับปรุงและพัฒนางานเพื่อให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทฯมีระบบการบริหารความเสี่ยงระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลรวมทั้งมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินตนเองตามแบบประเมินตนเองของกรรมการตรวจสอบที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด ซึ่งเป็นการประเมินผลรายปี เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ในการปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น และเพื่อให้มั่นใจได้ว่าคณะกรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติและการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบในการปฏิบัติหน้าที่ สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) (The Stock Exchange of Thailand), สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

สำหรับผลการประเมินในปี 2568 สรุปโดยรวมได้ว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่สำเร็จลุล่วงตามแผนงานที่กำหนดไว้ โดยผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ คิดเป็น 96.25%

(นายอำนาจ ยศสุข)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2569