



เอกสารแนบ 6
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท บริษัทกรุงไทยคาร์เร็นท์ แอนด์ ลีส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัท จำนวน 3 ท่าน ทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วน และเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายนามคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. นายชัยวัฒน์ อัครวิมลทรงกูร ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. ดร.ภาฝัน จิตต์มิตรภาพ กรรมการตรวจสอบ
3. นายการุณ เลหาวิชตน์นันท กรรมการตรวจสอบ

ในระหว่าง ปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยทุกท่านเข้าประชุมครบถ้วนทั้ง 4 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต ความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท และได้รายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

รายงานทางการเงิน

สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2568 ร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาข้อมูลทางบัญชี ความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลที่แสดงในรายงานทางการเงิน นโยบายการบัญชี การประมาณที่สำคัญ ความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งการพิจารณาข้อสังเกตจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อยมีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และครบถ้วนทันเวลา และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

พิจารณาอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2569 ของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงสอบทานระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อประเมินถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปี และผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญของการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากการรายงาน การติดตาม และข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ทบทวนจากแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแนวทางที่สำนักงาน

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญจากการปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผล เพื่อให้การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอให้บริษัทว่าจ้าง บริษัท เจอาร์ บิสซิเนส แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญทางด้านตรวจสอบภายใน มาประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน รวมทั้งการตรวจสอบภายในและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ได้สอบทานและให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้เป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อกำหนดของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่า รายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขการคำทั่วไป สมเหตุสมผล เป็นธรรม ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาถึงผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในการทำหน้าที่ช่วงปีที่ผ่านมา ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้ส่วนเสียใดๆ กับบริษัท และบริษัทย่อย สำหรับค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ได้พิจารณาถึงขอบเขต ความรับผิดชอบ อัตราค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของสำนักงานอื่นที่เทียบเคียงได้ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะต่างๆที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจาก บริษัท สอบบัญชีธรรมานิติ จำกัด รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนที่เหมาะสม นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีบริษัท ประจำปี 2569 แล้ว

การบริหารความเสี่ยง

สอบทานและประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ตลอดจนให้คำแนะนำ และข้อเสนอแนะ เพื่อนำไปปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของบริษัทให้สอดคล้องตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

การประเมินตนเอง

การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีความเหมาะสม สอดคล้อง ตามแนวทางที่กำหนดไว้ ซึ่งจะช่วยในการส่งเสริม สนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แก่ สิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้ดำเนินการต่าง ๆ อย่างถูกต้อง ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติมหาชน กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งได้สอบทาน “แบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน” ตามแนวทางที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) กำหนด ทั้งนี้บริษัท ได้รับการรับรองต่ออายุเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย เป็นเวลา 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567

การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้ดำเนินการต่าง ๆ อย่างถูกต้อง ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติมหาชน กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งได้สอบทาน “แบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน” (Anti -Corruption) จากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต

กล่าวโดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบอย่างเป็นอิสระ แสดงความคิดเห็นอย่างตรงไปตรงมา ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ได้จัดทำโดยถูกต้อง ครบถ้วน แสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญ เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและข้อกำหนดของทางการ ผู้สอบบัญชีที่ทำหน้าที่ตรวจสอบรายงานทางการเงินมีความเป็นอิสระปฏิบัติหน้าที่เพียงผู้ประกอบวิชาชีพ รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ได้เปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการอย่างเพียงพอ ระบบงานควบคุมภายในได้ดำเนินการอย่างเหมาะสมกับสภาพธุรกิจ ภายใต้การส่งเสริมให้ดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี



(นายชัยวัฒน์ อิศวินทรางกูร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

.