

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีความรู้และประสบการณ์หลายด้าน ทั้งกฎหมาย การบริหาร การเกษตรอุตสาหกรรม และมีกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ซึ่งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ได้แก่

1. ศาสตราจารย์ ดร. กำชัย จงจักรพันธ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางกรรณิการ์ งามโสภี	กรรมการตรวจสอบ
3. นายอภิชาติ จงสกุล	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีองค์ประกอบและคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยมีนางคุณากร วิทย์ไพศาล ผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ระบุในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ในการสอบทานและสนับสนุนให้บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับระบบการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากล

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 15 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานงบการเงิน ประจำปี 2561 และงบการเงินรายไตรมาส ปี 2562 ที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชีทุกครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาประเด็นที่สำคัญ เช่น ความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การรับรู้รายการและการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ การควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานทางการเงิน และการบริหารและจัดเก็บวัตถุดิบและสินค้าคงคลังของบริษัทฯ การดำเนินการและผลกระทบของงบการเงินจากกรณีบริษัทฯ ได้รับการชดเชยวัตถุดิบคืนจากคู่ค้า การวิเคราะห์ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการทำงานอย่างรอบด้าน และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี เป็นต้น ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงจากผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชี จึงมีความเห็นว่า งบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารและหน่วยงานตรวจสอบภายในเข้าร่วม จำนวน 2 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ การได้รับข้อมูลการตรวจสอบขอบเขตและแผนการสอบบัญชีประจำปี ความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และเรื่องอื่นๆ ซึ่งผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ

### 2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานการบริหารความเสี่ยงจากการรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี อีกทั้ง รับทราบรายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงองค์กรระหว่างปี 2562 ที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลโดยเฉพาะ ซึ่งครอบคลุมนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มาตรการจัดการความเสี่ยง และรายงานความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงองค์กรอย่างสม่ำเสมอ

### 3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายในจากการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดทำขึ้นตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมทั้ง จากการสอบทานการควบคุมภายในโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีนั้น ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ จึงมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบติดตามและรับทราบความก้าวหน้าการพัฒนาและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด โดยในปี 2562 บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาจากภายนอกเพื่อทบทวนและให้ความเชื่อมั่นต่อระบบการควบคุมภายใน กระบวนการทางธุรกิจและระบบงานอื่นๆ ของบริษัทฯ เพิ่มเติมจากกระบวนการจัดหาและบริหารวัตถุดิบและสินค้าคงคลังที่ได้ดำเนินการแล้วตั้งแต่ปี 2561 เพื่อให้การควบคุมภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่ดียิ่งขึ้นในระยะยาว อีกทั้ง ฝ่ายบริหารยังให้ความสำคัญในการเร่งรัดปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายใน

### 4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีและให้ความเห็นต่อกระบวนการรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblower) ที่บริษัทฯ ได้ปรับปรุงและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่ทำหน้าที่กำกับดูแลโดยเฉพาะ และรับทราบมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันผ่านรายงานการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตในการจัดหาวัตถุดิบและการจ้างกลับที่บริษัทฯ ปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (CAC) เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางการดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียน (Whistleblower) และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนที่หน่วยงานตรวจสอบภายในรับผิดชอบดำเนินการ โดยมีมติให้นำรายงานแก่คณะกรรมการบริษัทฯ อีกทั้ง ยังติดตามและรับทราบรายงานความคืบหน้าอย่างต่อเนื่องตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย

### 5. การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระและการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ฉบับปัจจุบัน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2562 นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแผนงานตรวจสอบ ประจำปีที่ครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ และสนับสนุนกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยติดตามการปฏิบัติงานตามแผนงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นรายไตรมาส รวม 4 ครั้ง และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไข เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี และพัฒนาการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อีกทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบประเมินความเพียงพอของอัตราค่าจ้าง และส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง รวมถึงพิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายในด้วย จึงมีความเห็นว่า หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานสำเร็จตามแผนงานที่กำหนดไว้ และเป็นไปตามกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล ยึดมั่นตามจรรยาบรรณ และมีความเป็นอิสระ สามารถสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้เป็นอย่างดี และสร้างมูลค่าเพิ่มที่เป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ

### 6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และมีการเปิดเผยอย่างครบถ้วน รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันจากผู้สอบบัญชีที่ครบถ้วน โดยไม่พบรายการผิดปกติ

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ไม่พบประเด็นหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ โดยมีข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาในระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance) เพื่อประสิทธิภาพที่ดียิ่งขึ้นเท่านั้น นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานจากผู้สอบบัญชี การร้องเรียนจากบุคคลภายนอก หรือการเปิดเผยข้อมูลของฝ่ายบริหารที่บ่งชี้ว่าบริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจและอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

#### 7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณากระบวนการคัดเลือกผู้สอบบัญชีด้วยวิธีการประกวดราคา และรับทราบข้อมูลประกอบการพิจารณาอย่างใกล้ชิด โดยพิจารณาด้านคุณสมบัติ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์การตรวจสอบในธุรกิจลักษณะเดียวกัน แนวทางการตรวจสอบ และเครื่องมือการวิเคราะห์และจัดการข้อมูล (Data Analytics) รวมทั้งความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี และค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีพร้อมทั้งอัตราค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

ในปี 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสึ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด (Deloitte) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

#### 8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ฉบับปัจจุบัน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2562 และได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นรายไตรมาส รวม 4 ครั้ง อีกทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเอง แบบทั้งคณะและรายบุคคล ประจำปี 2562 และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น และเปิดเผยในรายงานประจำปี 2562 อีกทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้พัฒนาและเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวังและความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นประโยชน์สูงสุด

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยง มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมือด้วยดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ศาสตราจารย์ ดร. กำชัย จงจักรพันธ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ