

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2563

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระของบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน ที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ และประสบการณ์ที่หลากหลาย ทั้งด้านกฎหมาย การบริหาร และการเกษตรอุตสาหกรรม โดยมีกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีองค์ประกอบและคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประธานกรรมการตรวจสอบไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ดังนี้

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| 1. ศาสตราจารย์ ดร. กำชัย จงจักรพันธ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นางกรณิการ์ งามโสภี | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายอภิชาติ จงสกุล | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนางคุณากร วิทยไพศาล ผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายตามกฎหมายว่าด้วยบัญชีและตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานชั้นนำที่อ้างอิง โดยการสอบทานและสนับสนุนให้บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในสากล

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และประจำปี โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหารหน่วยงานการเงินและการบัญชี ฝ่ายจัดการ และผู้บริหารหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงิน รวมทั้งความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงิน และข้อสังเกตจากการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงจากผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชี จึงมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563 มีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการและหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี การได้รับข้อมูลประกอบการตรวจสอบ ขอบเขตและแผนการสอบบัญชีประจำปี ความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และเรื่องอื่นๆ ซึ่งผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ

2. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงของปี 2563 ผ่านการรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงกรณีที่ดัชนีชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญแจ้งเตือน (Key Risk Indicator : KRI) รวมทั้งการดำเนินการตามแผนจัดการความเสี่ยง (Mitigation Plan) ที่กำหนดไว้ และการดำเนินการตามกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถติดตามมาตรการและแนวทางบรรเทาความเสี่ยงได้ชัดเจนและมีประสิทธิภาพ และการรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลโดยเฉพาะ

อย่างสม่ำเสมอตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาให้ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงกระบวนการให้มีความเหมาะสมและพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่ได้เป็นไปตามที่คาดการณ์

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายจัดการจัดทำขึ้นตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแนวปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมทั้งการสอบทานการควบคุมภายในร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายในตามโครงการตรวจสอบตามแผนงานที่กำหนดขึ้นจากฐานความเสี่ยง ซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ อีกทั้งในปี 2563 บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาและยกระดับระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้นอย่างจริงจังและต่อเนื่อง นอกจากนี้ ฝ่ายจัดการยังให้ความสำคัญในการเร่งรัดปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบภายใน

4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตามข้อกำหนดของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ซึ่งคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตมีมติรับรอง บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) เป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Certified Company) เมื่อปี 2561 เพื่อขอการรับรองอีกครั้งหนึ่ง รวมทั้งพิจารณารายงานผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนที่หน่วยงานตรวจสอบภายในรับผิดชอบดำเนินการ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย

5. การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีที่ครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ และสนับสนุนกลยุทธ์ของบริษัทฯ และติดตามการปฏิบัติงานตามแผนงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นรายไตรมาสพิจารณารายงานผลการตรวจสอบ โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไข เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี และพัฒนาการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและเห็นชอบให้ปรับปรุงโครงสร้างและอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความเพียงพอและเหมาะสมยิ่งขึ้น และส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง รวมถึงพิจารณาผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายใน

6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และมีการเปิดเผยอย่างครบถ้วน รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันจากผู้สอบบัญชีที่ครบถ้วน โดยไม่พบรายการผิดปกติ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและไม่พบประเด็นการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานจากผู้สอบบัญชีการร้องเรียนจากบุคคลภายนอก หรือการเปิดเผยข้อมูลของฝ่ายจัดการที่บ่งชี้ว่า บริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจและอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance) เพื่อประสิทธิภาพที่ยั่งยืน

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี

บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทส์ ซายะยศ สอบบัญชี จำกัด (Deloitte) ได้รับการคัดเลือกเป็นผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัทฯ ประจำปี 2562 และในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและเห็นว่าผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์การตรวจสอบ และผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาเป็นที่น่าพอใจ รวมทั้งมีความอิสระตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี และค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอแต่งตั้งให้บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทส์ ซายะยศ สอบบัญชี จำกัด (Deloitte) เป็น ผู้สอบบัญชีพร้อมทั้งอัตราค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแล้ว

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นรายไตรมาส และรายปีตามลำดับ อีกทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเอง แบบทั้งคณะและรายบุคคล ประจำปี 2563 และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น และเปิดเผยในรายงานประจำปี 2563 รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ การดำเนินงานของบริษัทฯ และการตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวังและความรอบคอบ และ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นประโยชน์สูงสุด

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมว่า บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยง มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล รวมทั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานสำเร็จตามแผนงานที่กำหนดไว้ และเป็นไปตามกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล ยึดมั่นตามจรรยาบรรณ และมีความเป็นอิสระ สามารถสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้เป็นอย่างดี และสร้างมูลค่าเพิ่มที่เป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ

ทั้งนี้ ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมือด้วยดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ศาสตราจารย์ ดร. กำชัย จงจักรพันธ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ