

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

- |                                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| 1. ศาสตราจารย์ ดร. กำชัย จงจักรพันธ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นางกรรณิการ์ งามโสภี              | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายสรารัฐ เบญจกุล                 | กรรมการตรวจสอบ*      |
- (\*แต่งตั้งตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2564 วันที่ 28 เมษายน 2564)

โดยมีนางคุณากร วิทย์ไพศาล ผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานชั้นนำที่อ้างอิง โดยการสอบทานและสนับสนุนให้บริษัทฯ โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในสากล

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 13 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และประจำปี โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหารหน่วยงานการเงิน และการบัญชี ฝ่ายจัดการ และผู้บริหารหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงิน รวมทั้ง ความเพียงพอเหมาะสมของการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงิน และข้อสังเกตจากการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงจากผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชี จึงมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2564 มีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน นอกจากนี้ เพื่อส่งเสริมความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการและหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี การได้รับข้อมูลประกอบการตรวจสอบขอบเขตและแผนการสอบบัญชีประจำปี ความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และเรื่องอื่นๆ ซึ่งผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ

### 2. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามความก้าวหน้าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรปี 2564 ครอบคลุมระยะเวลา 6 เดือนตามรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการปรับปรุงกรณีดัชนีชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญแจ้งเตือน (Key Risk Indicator: KRI) รวมทั้งการดำเนินการตามแผนจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบ (Mitigation Plan) และกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่บริษัทฯ กำหนดไว้ เพื่อใช้บรรเทาความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งติดตามการรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งทำหน้าที่กำกับดูแล โดยเฉพาะ อย่างสม่ำเสมอตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาให้ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงกระบวนการให้มีความเหมาะสมและพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่ได้เป็นไปตามที่คาดการณ์

### 3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายจัดการจัดขึ้นตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแนวปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมทั้งการสอบทานการควบคุมภายในร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายในตามรายงานผลการตรวจสอบตามแผนงานที่กำหนดขึ้นจากฐานความเสี่ยงซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ อีกทั้งในปี 2564 บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาและยกระดับระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้นอย่างจริงจังและต่อเนื่อง นอกจากนี้ ฝ่ายจัดการยังให้ความสำคัญและสามารถเร่งรัดปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และหน่วยงานตรวจสอบภายในให้สำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามผลการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในเกี่ยวกับเหตุการณ์วิกฤติบังคับคลังของบริษัทฯ และแนวทางการสร้างความยั่งยืนและต่อเนื่องของการควบคุมภายใน โดยดำเนินการเป็นรายไตรมาสเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมต่อฝ่ายจัดการ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นเพิ่มเติม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งส่งเสริมให้มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องและจริงจัง

### 4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับดูแลกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยได้กำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเพิ่มเติม ในการรับทราบรายงานสรุปการดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียนของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญในการถ่ายทอดแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กับบริษัทในเครือ โดยรับทราบการดำเนินการเรื่อง GGC Way of Conduct ซึ่งถือว่าเป็นบทบาทหน้าที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย

### 5. การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีทีครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ และสนับสนุนแผนธุรกิจของบริษัทฯ พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ และติดตามการปฏิบัติงานตามแผนงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นรายไตรมาส โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไข เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี และพัฒนาการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเพื่อส่งเสริมให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ร่วมกับกรรมการผู้จัดการพิจารณาผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้จัดการฝ่ายหน่วยงานตรวจสอบภายในตามตัวชี้วัด (KPI) ที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดไว้และเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

### 6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และมีการเปิดเผยอย่างครบถ้วน รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันจากผู้สอบบัญชีที่ครบถ้วน โดยไม่พบรายการผิดปกติ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นตามที่บริษัทฯ ได้ขอทบทวนแนวทางการทำรายการเกี่ยวข้องกัน เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจและปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและไม่พบประเด็นการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานจากผู้สอบบัญชี การร้องเรียนจากบุคคลภายนอก หรือการเปิดเผยข้อมูลของฝ่ายจัดการที่บ่งชี้ว่า บริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจและอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance) เพื่อประสิทธิภาพที่ยั่งยืน

## 7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในกระบวนการคัดเลือกผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2565-2567 รวมทั้งพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อให้ได้ผู้สอบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ มีประสบการณ์ และมีความเป็นอิสระเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อไป

## 8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นรายไตรมาส และรายปีตามลำดับ อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเอง แบบทั้งคณะและรายบุคคล และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น และเปิดเผยในรายงานประจำปี รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ การดำเนินงานของบริษัทฯ และการตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังและความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นประโยชน์สูงสุด

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

ทั้งนี้ ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมือด้วยดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ศาสตราจารย์ ดร. กำชัย จงจักรพันธ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ