

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบปี 2565

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่หลากหลาย ทั้งด้านกฎหมาย ด้านการบัญชีการเงิน ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และด้านการบริหารธุรกิจ โดยมีกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยประธานกรรมการตรวจสอบไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อยอื่น และผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีการทบทวนให้สอดคล้องกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ แนวปฏิบัติที่ดี และสถานการณ์ปัจจุบัน และอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี เพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง มีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล โดยคณะกรรมการตรวจสอบยังคงให้ความสำคัญและมุ่งเน้น การพัฒนาและรักษาขีดความสามารถการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในสากล เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างจริงจังและต่อเนื่อง ทำให้บริษัทฯ เพิ่มการให้ความสำคัญในการเสริมสร้างกระบวนการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ (Compliance) ให้มีความเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพที่ดียิ่งขึ้น รวมทั้งให้ความเห็น และข้อเสนอแนะเพื่อให้การดำเนินการของบริษัทฯ สอดคล้องกับหลักการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน นอกจากนี้ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และหลักทรัพย์ (ก.ล.ต) มีหนังสือถึงประธานกรรมการตรวจสอบขอให้ชี้แจงข้อมูลกรณีที่ผู้ถือหุ้นร้องเรียนว่าผู้บริหารของบริษัทฯ อาจกระทำความผิดตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญและสอบทานข้อเท็จจริงดังกล่าวอย่างจริงจังด้วยความละเอียดรอบคอบ และโปร่งใส และแจ้งตอบสำนักงาน ก.ล.ต. ตามข้อเท็จจริงที่สรุปได้ว่า ไม่ปรากฏการกระทำความผิดของผู้บริหารฯ ตามที่ผู้ร้องเรียนกล่าวอ้าง ซึ่งสำนักงาน ก.ล.ต. รับทราบคำชี้แจงโดยไม่มีข้อสังเกตเพิ่มเติม

ปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 10 ครั้ง เป็นการประชุมตามตารางการประชุมซึ่งกำหนดล่วงหน้า 7 ครั้ง และเป็นการประชุมนัดพิเศษตามที่ได้รับร้องขอ เพื่อพิจารณาการดำเนินการที่สำคัญของบริษัทฯ อีก 3 ครั้ง โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์คณะทุกครั้ง สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี ของบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) งบการเงินรวมของบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รายการพิเศษ และได้รับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการ เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ จัดทำตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน จึงมีความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายจัดการและหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อหารือกันอย่างอิสระ ถึงการได้รับข้อมูล การตรวจสอบข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ (Key Audit Matters) และความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่าได้รับความร่วมมือจากฝ่ายจัดการในการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน ไม่มีข้อสังเกตที่มีสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัย

2. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ติดตามข้อมูลการบริหารความเสี่ยงองค์กร ครอบคลุมการดำเนินการตามแผนจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบ (Mitigation Plan) และกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อใช้บรรเทาความเสี่ยง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามรายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ซึ่งบริษัทฯ ได้นำรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งทำหน้าที่กำกับดูแลโดยเฉพาะ อย่างสม่ำเสมอตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พิจารณาให้ข้อเสนอแนะ เพื่อการปรับปรุงกระบวนการให้มีความเหมาะสมและพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่ได้เป็นไปตามที่คาดการณ์ และจากการสอบทานการบริหารความเสี่ยงในกระบวนการทำงาน ตามรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ มีผู้รับผิดชอบ และมีมาตรการรองรับที่เหมาะสม

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินตนเองของบริษัทฯ ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมทั้ง การสอบทานการควบคุมภายในตามรายงาน ผลการตรวจสอบตามแผนงานที่กำหนดขึ้นตามฐานความเสี่ยงของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ ทำให้เชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทฯ มีระบบ การควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้

4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามการดำเนินการตามกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยรับทราบ รายงานสรุปเรื่องร้องเรียน (Whistleblower Case) ของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดให้บริษัทฯ นำเสนอการใช้บริการอื่นของผู้สอบบัญชี (non-audit service) ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ เพื่อให้มั่นใจ ว่าการใช้บริการอื่นของผู้สอบบัญชีดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความเป็นอิสระในงานสอบบัญชี ซึ่งเป็นแนวปฏิบัติที่ดีที่ส่งเสริม ให้เกิดความโปร่งใสในการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของบริษัทฯ

5. การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดนโยบายการตรวจสอบภายใน โดยกำหนดลักษณะงาน คุณสมบัติความเป็นอิสระของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน และกรอบแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปตามหน้าที่ ความรับผิดชอบ สอดคล้องกับมาตรฐานสากล รวมทั้ง พิจารณาทบทวนกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี โดยคำนึง ถึงความเป็นอิสระและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้ง อนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีที่ครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ และสนับสนุนแผนธุรกิจของบริษัทฯ พิจารณารายงานผล การตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไข เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี และพัฒนาการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นอกจากนี้เพื่อส่งเสริมให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระตามแนวทางปฏิบัติที่ดี ของบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับกรรมการผู้จัดการพิจารณาผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายในตามตัวชี้วัด (KPI) ที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดและเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ของบริษัทฯ

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบการปรับโครงสร้างและอัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้มีความสอดคล้อง และเติบโตในทิศทางเดียวกับแผนกลยุทธ์ระยะยาวของบริษัทฯ เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในยังคงรักษาขีดความสามารถ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปอย่างมีคุณภาพ สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย และสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้สามารถรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับมาตรฐาน สากล โดยติดตามผลการประเมินความเสี่ยงด้านการตรวจสอบภายใน ตามโครงสร้างการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้วย ตนเอง (RCSA) ของบริษัทฯ ซึ่งประเด็นการประเมินส่วนใหญ่สอดคล้องกับการประเมินคุณภาพการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากล (QAR) และมีผลสรุปว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมการวางแผนการตรวจสอบประจำปี การวางแผนการตรวจสอบ รายโครงการ การปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนามการรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบ เป็นไปอย่างมีคุณภาพและมาตรฐานสากล

6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาและจำหน่ายไป หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่า รายการดังกล่าวเหมาะสมผล เป็นธรรม มีความโปร่งใส และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบจากการรายงานของผู้สอบบัญชีว่าการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันครบถ้วน โดยไม่พบรายการผิดปกติ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและไม่พบประเด็นการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานจากผู้สอบบัญชี การร้องเรียนจากบุคคลภายนอก หรือการเปิดเผยข้อมูลของฝ่ายจัดการที่บ่งชี้ว่า บริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจและอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากความเป็นอิสระ คุณสมบัติ ทักษะ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ในธุรกิจ ซึ่งเป็นที่ยอมรับและอยู่ในเกณฑ์ที่ดี และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2565 และอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นรายไตรมาส และรายปีตามลำดับอย่างสม่ำเสมอ ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเองแบบทั้งคณะและรายบุคคล และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมว่า บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานรายงานทางการเงินที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยง มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิผล รวมทั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานสำเร็จตามแผนงานที่กำหนดไว้ และเป็นไปตามกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล ยึดมั่นตามจรรยาบรรณ และมีความเป็นอิสระ สามารถสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้เป็นอย่างดี และสร้างมูลค่าเพิ่มที่เป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังและความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นประโยชน์สูงสุด และในการปฏิบัติหน้าที่ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมือที่ดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ศาสตราจารย์ ดร. กำชัย จงจักรพันธ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ