

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 คน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่หลากหลาย ทั้งด้านกฎหมาย ด้านการบัญชีการเงิน ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านการบริหารธุรกิจ ฯลฯ และมีกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินเพียงพอ ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยประธานกรรมการตรวจสอบไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในคณะกรรมการชุดย่อยอื่น และผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและอนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท ซึ่งทบทวนเป็นประจำทุกปีให้สอดคล้องกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ แนวปฏิบัติที่ดี สถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อสนับสนุนให้บริษัท และบริษัทย่อย ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลและออกรายงานประจำปี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยคณะกรรมการตรวจสอบยังคงให้ความสำคัญและมุ่งเน้นการพัฒนา และรักษาขีดความสามารถตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในสากล เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและคุณค่าเพิ่มให้กับบริษัท โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสีย

ปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม 11 ครั้ง เป็นการประชุมตามตารางการประชุมซึ่งกำหนดล่วงหน้า 8 ครั้ง และเป็นการประชุมนัดพิเศษตามที่ได้รับคำร้องขอ เพื่อพิจารณาการดำเนินการที่สำคัญของบริษัทฯ อีก 3 ครั้ง โดยมี คณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์คณะทุกครั้ง สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี ของบริษัท โกลบอลกรีน เคมิคอล จำกัด (มหาชน) งบการเงินรวมของบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยได้สอบทาน ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รายการพิเศษ และได้รับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการ เพื่อให้มั่นใจว่า งบการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ จัดทำตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูล ในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน จึงมีความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าว ที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายจัดการและหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน เพื่อหารือกันอย่างอิสระถึงการได้รับข้อมูลการตรวจสอบข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำ งบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ (Key Audit Matters) และความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่า ได้ได้รับความร่วมมือจากฝ่ายจัดการในการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน ไม่มีข้อสังเกตที่มีสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรม อันควรสงสัย

2. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ติดตามข้อมูลการบริหารความเสี่ยงองค์กร ครอบคลุมการดำเนินการตามแผนจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบ (Mitigation Plan) และกรอบการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่บริษัทฯ กำหนดเพื่อใช้บรรเทาความเสี่ยง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามรายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ซึ่งบริษัทฯ ได้นำรายงานต่อคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงซึ่งทำหน้าที่กำกับดูแลโดยเฉพาะ อย่างสม่ำเสมอตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ เพื่อการปรับปรุงกระบวนการให้มีความเหมาะสมและพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่ได้ เป็นไปตามที่คาดการณ์ และจากการสอบทานการบริหารความเสี่ยงในกระบวนการทำงาน ตามรายงานผลการตรวจสอบของ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ มีผู้รับผิดชอบ และมีมาตรการ รองรับที่เหมาะสม

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินตนเองของบริษัทฯ ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รวมทั้งการสอบทานการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทฯ ในกลุ่ม ตามรายงานผลการตรวจสอบตามแผนงานที่กำหนดขึ้นตามฐานความเสี่ยงของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ ทำให้เชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามการดำเนินการตามกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยรับทราบรายงานสรุปเรื่องร้องเรียน (Whistleblower Case) ของบริษัทฯ รวมถึงการหารือร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท เพื่อสร้างมาตรการในการกำกับดูแลกิจการที่ดียิ่งขึ้นร่วมกัน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดให้บริษัทฯ นำเสนอการให้บริการอื่นของผู้สอบบัญชี (Non-Audit Services) ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ เพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่กระทบต่อความเป็นอิสระในงานสอบบัญชี ซึ่งเป็นแนวปฏิบัติที่ดีที่ส่งเสริมให้เกิดความโปร่งใสในการตรวจสอบและรับรองงบการเงินของบริษัทฯ

5. การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดนโยบายการตรวจสอบภายใน โดยกำหนดลักษณะงาน คุณสมบัติความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และกรอบแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อส่งเสริมให้การตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เป็นไปตามหน้าที่ความรับผิดชอบ สอดคล้องกับมาตรฐานสากล รวมทั้งพิจารณาทบทวนกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีที่ครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ และสนับสนุนแผนธุรกิจของบริษัทฯ พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไข เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี และพัฒนาการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จัดให้มีโครงการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล นอกจากนี้ เพื่อส่งเสริมให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับกรรมการผู้จัดการพิจารณาผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามตัวชี้วัด (KPI) ที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดและเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาและจำหน่ายไปหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลเป็นธรรม มีความโปร่งใส และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบจากการรายงานของผู้สอบบัญชีว่าการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันครบถ้วน โดยไม่พบรายการผิดปกติ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและไม่พบประเด็นการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานจากผู้สอบบัญชี การร้องเรียนจากบุคคลภายนอก หรือการเปิดเผยข้อมูลของฝ่ายจัดการที่บ่งชี้ว่า บริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจและอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญในปี 2566

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากความเป็นอิสระ คุณสมบัตินักบัญชี ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ในธุรกิจ ซึ่งเป็นที่ยอมรับและอยู่ในเกณฑ์ที่ดี และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2566 และอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นรายไตรมาส และรายปีตามลำดับอย่างสม่ำเสมอ ทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเองแบบทั้งคณะและรายบุคคล และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

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

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวังและความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นประโยชน์สูงสุด และในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมืออย่างดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ศาสตราจารย์ ดร. กำชัย จงจักรพันธ์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ