

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ที่หลากหลาย โดยองค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้ ศ.ดร. กำชัย จงจักรพันธ์ ประธานกรรมการตรวจสอบ นางกรรณิการ์ งามโสภิ์ กรรมการตรวจสอบ นางสาวสมหมาย ศิริอุดมเศรษฐ กรรมการตรวจสอบ และพลโท จิตวัชร เสถียรทิพย์ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบถึงวันที่ 24 เมษายน 2567 โดยมีนางคุณากร วิทยไพศาล ผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและอนุวัติโดย คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งทบทวนเป็นประจำทุกปีให้สอดคล้องกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ แนวปฏิบัติที่ดี สถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อสนับสนุน ให้บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มปฏิบัติตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดีที่มุ่งเน้นการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามกฎหมายและ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง มีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูล และจัดทำรายงานประจำปีเพื่อสร้างความเชื่อมั่นและเชื่อถือต่อ ผู้มีส่วนได้เสีย โดยคณะกรรมการตรวจสอบยังคงให้ความสำคัญและมุ่งเน้นการพัฒนาและรักษาขีดความสามารถของการตรวจสอบ ภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในสากล เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและคุณค่าเพิ่มให้ กับบริษัทฯ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสีย

ปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม 11 ครั้ง เป็นการประชุมตามตารางการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า 8 ครั้ง และเป็นการประชุมนัดพิเศษตามที่ได้รับการร้องขอเพื่อพิจารณาการดำเนินการที่สำคัญของบริษัทฯ 3 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (รวม 11 ครั้ง)
ศ.ดร. กำชัย จงจักรพันธ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	11/11
นางกรรณิการ์ งามโสภิ์	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	11/11
พลโท จิตวัชร เสถียรทิพย์ ⁽¹⁾	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	2/2
นางสมหมาย ศิริอุดมเศรษฐ	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	11/11

หมายเหตุ: (1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567 มีมติปรับปรุงองค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยปรับลดจำนวนลง จึงมีผลให้พลโท จิตวัชร เสถียรทิพย์ ไม่ได้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 เมษายน 2567

สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ปี 2567 ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ ได้แก่ งบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รายการพิเศษ เป็นต้น รวมทั้งสอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และฝ่ายจัดการ เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ จัดทำตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน จึงมีความเห็นชอบงบการเงินดังกล่าว ซึ่งผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว และรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบงานบริการประเภท NAS (Non Audit Service) ของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าขอบเขตงานบริการของผู้สอบบัญชีจะไม่ส่งผลกระทบต่อความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งได้ประชุมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายจัดการและหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อหารือกันอย่างอิสระถึงการได้รับข้อมูล การตรวจสอบข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ (Key Audit Matters) และความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่าได้รับความร่วมมือจากฝ่ายจัดการในการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน ไม่มีข้อสังเกตที่มีสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยของผู้บริหาร

2. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากความเป็นอิสระ คุณสมบัตินักบัญชี ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ในธุรกิจ ซึ่งเป็นที่ยอมรับและอยู่ในเกณฑ์ที่ดี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ระยะเวลาการทำหน้าที่ของผู้สอบบัญชี ตามแนวปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอการแต่งตั้งและค่าสอบบัญชีให้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาและให้ความเห็นชอบเพื่อเสนอในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

ในปี 2567 ผู้ถือหุ้นมีมติเห็นชอบแต่งตั้ง บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (KPMG) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

3. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบ ติดตามข้อมูลการบริหารความเสี่ยงองค์กร ครอบคลุมการดำเนินการตามแผนจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบ (Mitigation Plan) และกระบวนการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่บริษัทฯ กำหนดเพื่อใช้บรรเทาความเสี่ยง ตามรายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ซึ่งบริษัทฯ ได้นำรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งทำหน้าที่กำกับดูแล โดยเฉพาะ อย่างสม่ำเสมอตามรอบระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงในกระบวนการทำงาน ตามรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพมีผู้รับผิดชอบ และมีมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

4. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ตามรายงานผลการตรวจสอบตามแผนงานที่กำหนดขึ้นตามฐานความเสี่ยง และการรายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งดำเนินการโดยฝ่ายจัดการ และการสอบทานการควบคุมภายในด้านบัญชีและการเงินของผู้สอบบัญชี ซึ่งไม่พบประเด็นข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินตนเองของบริษัทฯ ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ประกอบความเห็นจากการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

5. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามการดำเนินการตามกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยรับทราบรายงานสรุปเรื่องร้องเรียน (Whistleblower Case) ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และให้ข้อคิดเห็นที่เน้นย้ำถึงความสำคัญในการสร้างความตระหนักรู้ของพนักงานในองค์กร และการดำเนินการต่อข้อร้องเรียน อย่างโปร่งใสเป็นธรรม นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณารายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมการตรวจสอบความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งพบว่า บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่สามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้อย่างเพียงพอเหมาะสม

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบการสอบทานนโยบาย และแนวปฏิบัติ ด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ปี 2567 ซึ่งบริษัทฯ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ได้ปรับปรุงนโยบายด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้ง แนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้สอดคล้องกับเกณฑ์ในแบบประเมินตนเอง (CAC Checklist) และแนวปฏิบัติของบริษัท พิตัก โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (GC) และเห็นว่านโยบายดังกล่าวมีความเหมาะสม

6. การกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดนโยบายการตรวจสอบภายใน โดยกำหนดลักษณะงาน คุณสมบัติความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และกรอบแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อส่งเสริมให้การตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปตามหน้าที่ความรับผิดชอบ สอดคล้องกับมาตรฐานสากล รวมทั้ง พิจารณาทบทวนกฎบัตรหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีที่ครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ และสนับสนุนแผนกลยุทธ์ของ บริษัทฯ พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไข เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดี และพัฒนาการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จัดให้มีโครงการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล นอกจากนี้ เพื่อส่งเสริมให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ร่วมกับกรรมการผู้จัดการพิจารณาผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้จัดการฝ่าย หน่วยงานตรวจสอบภายในตามตัวชี้วัด (KPI) ที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดและเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

7. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าสำคัญหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสม มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน รวมทั้ง ดำเนินการให้บริษัทฯ มีกระบวนการรายงานการเข้าทำธุรกรรมที่ฝ่ายจัดการเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติให้คณะกรรมการทราบเป็นประจำ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบจากการรายงานของผู้สอบบัญชีว่าการเปิดเผยข้อมูลของรายการระหว่างกันมีความครบถ้วน และไม่พบรายการที่ผิดปกติ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และไม่พบประเด็นการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานจากผู้สอบบัญชีการร้องเรียนจากบุคคลภายนอก หรือการเปิดเผยข้อมูลของฝ่ายจัดการที่บ่งชี้ว่า บริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจและอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบเป็นรายไตรมาส และรายปีตามลำดับอย่างสม่ำเสมอ โดยทุกสิ้นปีคณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเองแบบทั้งคณะ และรายบุคคล และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ เพื่อให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับทิศทางสำคัญของการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainability) เช่น Decarbonization and carbon credit management เป็นต้น และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

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

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง และความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นประโยชน์สูงสุด และในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมือด้วยดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายจัดการ ผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ศาสตราจารย์ ดร. กำชัย จงจักรพันธ์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ