

## รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท บริษัท ชันเวนดิง เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม /การประชุมทั้งหมด	
		ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ประชุมวาระพิเศษ
1. ดร.สุวิทย์ ธนียวัน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	4/4	1/1
2. นายจักร จุลเกียรติ	กรรมการตรวจสอบ	4/4	1/1
3. ดร.สมจินต์ ศรีไพศาล	กรรมการตรวจสอบ	4/4	1/1

ในรอบปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง และการประชุมวาระพิเศษระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบรรษัทภิบาล บริหารความเสี่ยง และการพัฒนาอย่างยั่งยืนจำนวน 1 ครั้ง สรุปภารกิจที่สำคัญได้ดังนี้

1. **สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ** คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการสอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลมีความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้ โดยได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี ฝ่ายจัดการ ว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดทางกฎหมายและมาตรฐานรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียของสาธารณะ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการตรวจสอบข้อมูลที่สำคัญต่อการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข โดยไม่พบประเด็นปัญหาสาระสำคัญหรือพฤติกรรมที่น่าสงสัย และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระโดยไม่มีข้อจำกัดในการตรวจสอบและสอบทาน

2. **สอบทานความเหมาะสมระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบควบคุมภายในและการปฏิบัติงานจากรายงานของสำนักงานตรวจสอบภายในรายไตรมาส ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่ไม่พบข้อบกพร่องสำคัญที่กระทบต่อรายงานทางการเงิน ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ จึงมีประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาประเด็นสำคัญ ติดตามการแก้ไขข้อเสนอนะ และสนับสนุนความเป็นอิสระของสำนักงานตรวจสอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ และส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการตรวจสอบเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ

3. **รับทราบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และการประเมินความเสี่ยงตามกรอบความเสี่ยงตามมาตรฐานของ COSO** คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และได้พิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามหลัก COSO โดยให้ความสำคัญกับการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับ

ลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด ทั้งนี้ การดำเนินการต้องเป็นไปตามกฎ ระเบียบ และนโยบายที่ได้กำหนดไว้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลเสียหายจากการละเว้นหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด และมั่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

**4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ ยังได้พิจารณา นโยบาย แนวปฏิบัติ และจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อเสริมสร้างความตระหนักรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจให้แก่พนักงาน โดยการทบทวนและทดสอบเนื้อหาจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งพนักงานทุกคนที่เข้าร่วมการทดสอบสามารถผ่านการทดสอบได้ เพื่อให้พนักงานปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดีและส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีคำนึงถึงสังคมและสิ่งแวดล้อม นอกเหนือจากการปฏิบัติตามกฎหมายที่กำหนด

**5. การสอบทานรายการเกี่ยวโยง** รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พบว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และมีการเปิดเผยให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบอย่างถูกต้องตามที่กำหนด

**6. สอบทานการป้องกันและตรวจสอบการทุจริต** คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนและปรับปรุงนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและการกระทำผิดให้สอดคล้องกับการดำเนินงานในปัจจุบัน พร้อมทั้งพัฒนาระบบรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยกำหนดช่องทางการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ อีเมล และกล่องรับข้อร้องเรียนสำหรับพนักงาน เพื่อให้สามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และนโยบายของบริษัทฯ ได้อย่างสะดวกและเป็นระบบ

**7. พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงาน** คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปีๆ ละ 1 ครั้ง ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

**8. การพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี** บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้รับคัดเลือกเป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทฯ โดยมีการทบทวนและเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติในแต่ละปี เพื่อคำนึงถึงความเป็นอิสระ ศักยภาพ คุณภาพงาน ข้อเสนอให้การบริการ วิธีการตรวจสอบบัญชี โดยผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ มีทักษะความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจและสามารถให้ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจนอกเหนือจากจากสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นางกิงกาญจน์ อัครรังสฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4496 หรือ นางสาวรสพร เดชอาคม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5659 หรือ นางสาวสุนนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5872 หรือ นางสาวเกศศิริ กาญจนประภาสิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6014 แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2567 โดยกำหนดค่าตอบแทนไม่เกิน 2.38 ล้านบาท

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วนด้วยความรู้ ความสามารถ และมีความเป็นอิสระ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแล

กิจการ ที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อองค์กรและการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ มีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและเป็นอิสระ มีการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้อย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และปฏิบัติตามข้อกำหนดตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ ไม่พบข้อบกพร่อง หรือสิ่งผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญ

ทั้งนี้ สรุปผลการประเมินผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2567 คิดเป็นร้อยละ 98.33 อยู่ในเกณฑ์ ระดับดีเยี่ยม



(ดร.สุวิทย์ ธนียวัน)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ