

## รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท บริษัท ชันเวนดิง เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน มีคุณสมบัติครบตามข้อกำหนดของสำนักงานข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

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

ในรอบปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง และการประชุมวาระพิเศษระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ภิบาล บริหารความเสี่ยง และการพัฒนาอย่างยั่งยืน จำนวน 1 ครั้ง สรุปภารกิจที่สำคัญได้ดังนี้

### 1. สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลมีความครบถ้วน ถูกต้อง และเชื่อถือได้ โดยได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการว่า การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียของสาธารณะ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อพิจารณาความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี รวมถึงหารือประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นต่องบการเงินในลักษณะไม่มีเงื่อนไข โดยไม่พบประเด็นปัญหาสาระสำคัญหรือพฤติกรรมที่น่าสงสัย และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่มีข้อจำกัดในการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ

## 2. สอบทานความเหมาะสมระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในและผลการปฏิบัติงานจากรายงานของสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นรายไตรมาส ซึ่งมีความสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญอันอาจส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของรายงานทางการเงิน

เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจว่าบริษัทามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมคณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม จำนวน 1 ครั้งเพื่อพิจารณาประเด็นสำคัญติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขข้อเสนอนะจากการตรวจสอบรวมถึงสนับสนุนและส่งเสริมความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ตลอดจนส่งเสริมการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการตรวจสอบภายใน

## 3. การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และการประเมินความเสี่ยงตามกรอบความเสี่ยงตามมาตรฐานของ COSO

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามหลัก COSO ให้สอดคล้องกับลักษณะและบริบทของธุรกิจ ตลอดจนการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด และเพื่อให้อุ่นใจว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

นอกจากนี้ ได้มีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริษัท บริหารความเสี่ยง และการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อพิจารณาและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในประเด็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

## 4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบาย แนวปฏิบัติ และจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อเสริมสร้างความตระหนักรู้และความเข้าใจด้านจรรยาบรรณธุรกิจแก่พนักงาน โดยมีการทบทวนและทดสอบความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งพนักงานที่เข้าร่วมการทดสอบสามารถผ่านการประเมินได้ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดี และสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีจนถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม นอกเหนือจากการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## 5. รายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รวมถึงรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความ

สมเหตุสมผล เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และมีการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

#### 6. สอบทานการป้องกันและตรวจสอบการทุจริต

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนและปรับปรุงนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและการกระทำผิดให้สอดคล้องกับการดำเนินงานในปัจจุบัน พร้อมทั้งพัฒนาระบบการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยกำหนดช่องทางการร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ อีเมล และกล่องรับข้อร้องเรียนสำหรับพนักงาน เพื่ออำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้การแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และนโยบายของบริษัทฯ เป็นไปอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิผล

#### 7. พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปีๆ ละ 1 ครั้ง ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

#### 8. การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีให้เหมาะสมกับขอบเขตความรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงคุณสมบัติ ความสามารถ ประสบการณ์ ความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ และคุณภาพของงานตรวจสอบที่ผ่านมา ทั้งนี้ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอแต่งตั้ง บริษัท อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรอย่างครบถ้วน ด้วยความรู้ ความสามารถ และความเป็นอิสระ โดยเห็นว่าบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลเพียงพอ และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ทั้งนี้ ไม่พบข้อบกพร่องหรือความผิดปกติที่มีสาระสำคัญ ทั้งนี้ ผลการประเมินผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2568 คิดเป็นร้อยละ 99.17 อยู่ในเกณฑ์ ระดับดีเยี่ยม



(ดร.สุวิทย์ ธานีวัน)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ