เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการชุดย่อย

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎบัตรที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในรอบปีบัญชี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 คน ประกอบด้วย

นายศรัณย์ สุภัคศรัณย์	ทำหน้าที่เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
นายธีระศักดิ์ ณ ระนอง	ทำหน้าที่เป็นกรรมการตรวจสอบ
นายวรเทพ รางชัยกุล	ทำหน้าที่เป็นกรรมการตรวจสอบ

ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4/4 ครั้ง โดยมีวาระการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหาร ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง

เพื่อพิจารณาข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน และแผนการตรวจสอบบัญชีประจำปี 2565 ของบริษัท และกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุม โดยเป็นการร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ตามความเหมาะสม ซึ่งสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติงาน ได้ดังนี้

1) **งบการเงิน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 ของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจง ในเรื่องความถูกต้อง รายละเอียดครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรจะเน้นในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชี และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และผู้สอบบัญชีแสดงความคิดเห็นต่องบการเงินแบบไม่มีเงื่อนไข เช่นเดียวกับปี 2564

ในปี 2565 นี้ บริษัทฯ ได้นำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 เพื่อลดผลกระทบบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

2) **รายการระหว่างกัน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ถูกเปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขธุรกิจการค้าปกติทั่วไป และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

3) **ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานการตรวจสอบภายในและความคืบหน้าของการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส ตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะกับนางจุฬาลักษณ์ บุญฤทธิ์ ซึ่งเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีการติดตามและดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งการปรับเปลี่ยนวิธีการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับสถานการณ์การระบาดของ COVID-19 การสอบทานนโยบายแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันของบริษัทฯ ทั้งในด้านคดีความ และการดำเนินธุรกิจในอนาคต ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้มีการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ มีประสิทธิผล และเป็นไปอย่างอิสระ และการบังคับใช้มาตรการป้องกันการติดเชื้อและแพร่ระบาดของ COVID-19 ยังเป็นไปอย่างเคร่งครัด

4) **การปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎเกณฑ์และข้อบังคับของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯมีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ

5) **การคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา รวมถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของทรัพยากร รวมถึงการประเมินความเป็นอิสระและคุณภาพงานของผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา สำหรับค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีนั้น ได้พิจารณาถึงขอบเขตความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีสำนักงานอื่น เห็นว่ามีความเหมาะสม

จึงเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคัดเลือกบริษัท พีวี ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

6) **การกำกับดูแลกิจการที่ดี**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารงานตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และถูกต้อง รวมทั้ง ส่งเสริมให้บริษัท มีระบบธรรมาภิบาล การบริหารจัดการที่ดี เพื่อให้มีความโปร่งใส และมีจริยธรรม ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งได้สอบทานวิธีการรายงานส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร เพื่อให้เป็นไปตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่อยู่ในเกณฑ์ดีมาก ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และเห็นว่า บริษัทฯ ถือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีมาตรฐานเป็นสำคัญ มีผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องอย่างเป็นสาระสำคัญ มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ มีประสิทธิผล การจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินทำขึ้นอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยรายการระหว่างกันที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบวิธีปฏิบัติ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนั้น ตั้งแต่ปี 2563 จนถึงปัจจุบัน ได้เกิดวิกฤตการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ทั่วโลก ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจและสังคม และยังไม่มีทีท่าว่าจะทุเลาได้โดยง่ายสำหรับประเทศไทย ถึงแม้ว่าจะสามารถควบคุมสถานการณ์ได้อย่างดี แต่ต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินชีวิตประจำวันและวิธีการทำงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ช่วงเวลาที่ผ่านมานั้นบริษัทฯ ได้จัดเตรียมความพร้อมอย่างเต็มกำลังในการทำงานเพื่อรับมือกับสถานการณ์แพร่ระบาดดังกล่าว

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหาร ได้เฝ้าระวังการกลับมาแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ระลอกใหม่ ตลอดจนเพิ่มมาตรการป้องกันอย่างเข้มงวด รวมทั้งจัดเตรียมแผนรองรับ ในรูปแบบวิถีปกติใหม่ (new normal) และการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การทำงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถดำเนินไปได้ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ

(นายศรัณย์ สุภัคศรัณย์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2565 ได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

1. ศ.คลินิก นายแพทย์สุพรรณ ศรีธรรมมา ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายศรัณย์ สุภัคศรัณย์ กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายอดิศร ถาวรธนสาร กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมี นางสาวจุฬารัตน์ ศิริสิงห์ เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงยังไม่ได้มีการเรียกนัดประชุมแต่อย่างใด ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาแล้ว เห็นควรเรียกให้เรียกนัดประชุมครั้งแรกภายในช่วงกลางปี 2566 เพื่อติดตาม ทบทวนการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายจัดการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ภายใต้กรอบนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามแนวทางการควบคุมความเสี่ยงและกลยุทธ์ของบริษัทที่ฝ่ายจัดการได้กำกับดูแล ทบทวน ติดตาม ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องไปกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน สถานการณ์ และสภาพแวดล้อมของบริษัท

สำหรับรอบปีบัญชี 2566 จะมีการพิจารณากรอบบริหารความเสี่ยงทั้งระดับองค์กร และตารางระดับการยอมรับความเสี่ยง (Risk Appetite) เพื่อจัดทำแผนในการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2566 ซึ่งจะมีการกำหนดปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) ไว้อย่างชัดเจน

อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักดีว่า ไม่ว่าจะเป็นความเสี่ยงระดับใดก็ตามสามารถก่อให้เกิดความเสียหาย หรือผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้ทั้งสิ้น ดังนั้น บริษัทจึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงขององค์กรในทุก ๆ เรื่อง ให้มีการจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือแก้ไขให้หมดไป พร้อมทั้งให้ความสำคัญต่อการดูแลและการกำกับกิจการ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อให้บริษัทเกิดความยั่งยืน

(ศาสตราจารย์คลินิก นายแพทย์สุพรรณ ศรีธรรมมา)
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง