

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท สามารถเทลคอม จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน ทั้งด้านการจัดการองค์กร ด้านการจัดทำงบประมาณ ด้านการเงิน ด้านการจัดการความเสี่ยง และด้านตรวจสอบภายใน ความรู้ดังกล่าวสนับสนุนให้คณะกรรมการตรวจสอบมีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับ คณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ โดยการตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบการควบคุมภายในที่มีคุณภาพ ซึ่งคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกราย รวมทั้งดูแลให้ผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และความรับผิดชอบ โดยจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 4 ครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้ง มีผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2568

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. นายวิชัย โภคาสัมฤทธิ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. พลเอกสัมพันธ์ บุญญานันต์	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3. นางสาวพิพรรณ เหลืองอร่ามรัตน์	กรรมการตรวจสอบ	4/4
โดยมีนายสมชาย บุญสุภาพ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายตรวจสอบภายในและเลขานุการบริษัท เป็นเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ		

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2568** ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เป็นรายงานทางการเงินที่มีคุณภาพและเป็นประโยชน์กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน หรือผู้ใช้งบการเงินในการตัดสินใจลงทุน
- 2. สอบทานข้อมูลการดำเนินงานและคุณภาพของระบบการควบคุมภายใน** เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2568 และการประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางมาตรฐานสากล COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ทั้งนี้ ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการดูแลรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และเชื่อถือได้ นอกจากนี้ ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนด โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีคุณภาพและสามารถติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล

3. สอบทานการตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ อัตรากำลัง และงบประมาณของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อีกทั้ง ได้พิจารณาบททวนกฎบัตรงานตรวจสอบภายในแล้วเห็นว่า มีความเหมาะสม ทันสมัย และสอดคล้องกับคู่มือแนวทางการตรวจสอบภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้ อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี 2569 ซึ่งได้จัดทำขึ้นบนพื้นฐานของการประเมินการควบคุมภายในและมีขอบเขตที่ ครอบคลุมระบบงานต่าง ๆ ที่สำคัญของบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพ เพียงพอ เหมาะสม และมี ประสิทธิภาพ รวมทั้ง มีการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบทั้งในด้านบุคลากรและการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตาม มาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง

4. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัทแล้ว เห็นว่า มีความเหมาะสม ทันสมัย และสอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติของหลักการกำกับดูแล กิจการที่ดี และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์

5. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และกฎระเบียบตามที่ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่า รายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็น ประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ฝ่ายจัดการได้ทำรายการดังกล่าวด้วยความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และผู้ถือหุ้นด้วยเงื่อนไขและราคาที่สมเหตุสมผล ดังเช่นที่ทำกับ บุคคลภายนอกทั่วไป เห็นสมควรให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติและเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย

6. จัดให้มีการประเมินตนเอง (Self-Assessment) ของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งคณะในหัวข้อเรื่ององค์ประกอบของ คณะกรรมการตรวจสอบ การฝึกอบรมและทรัพยากร การประชุม กิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ ความสัมพันธ์กับ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี และผู้บริหาร ซึ่งจากผลการประเมินพบว่า คณะกรรมการตรวจสอบมีปฏิบัติ หน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผลการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดี อันมีส่วนช่วยเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อย่างมีประสิทธิภาพ

7. จัดทำรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุม โดยได้ให้ ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ อย่างเหมาะสม เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย

8. การปฏิบัติตามนโยบายป้องกันการทุจริต

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการทบทวนนโยบายป้องกันการทุจริตตามที่ได้กำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี โดย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายป้องกันการทุจริตไว้้อย่างเหมาะสม และมีการปฏิบัติตาม นโยบายดังกล่าว โดยผู้บริหารทุกระดับ พนักงานทุกคน ต้องรับทราบ และปฏิบัติตามนโยบายป้องกันการทุจริตอย่างเคร่งครัด หากมีการกระทำความผิดตามที่กำหนดไว้จะได้รับโทษทางวินัยตามที่บริษัทกำหนด ตลอดจนจัดให้มีช่องทาง การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ของบริษัท หรือ e-mail ไปที่ somchai.b@samtel.com หรือส่งจดหมายถึงหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ

ภายใน ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบเบื้องต้นในการสอบสวนการกระทำผิด โดยดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ในนโยบาย และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบต่อไป

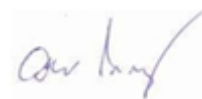
ทั้งนี้ ในปี 2568 ไม่มีเรื่องที่เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณ และไม่มีเรื่องที่ผิดนโยบายป้องกันการทุจริตของบริษัท

9. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2568 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้ขออนุมัติ จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้ง นางสาวศิริวรรณ สุรเทพินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4604 และ/หรือ นางสาวสรินดา หิรัญประเสริฐวุฒิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4799 และ/หรือ นายปิยะ ชัยพฤกษ์มาลาการ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7544 แห่งบริษัท สำนักงาน อีวาช จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2568 พร้อมด้วยค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินรวม 3,290,000 บาท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าว ดังนี้

- ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถในวิชาชีพ และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน
- ค่าตอบแทนที่เสนอมามีเป็นอัตราที่เหมาะสม โดยได้เสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ในปี 2568 จำนวน 3,290,000 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2567 จำนวน 100,000 บาท เนื่องจากการเติบโตของธุรกิจในกลุ่มบริษัท และในระหว่างปี 2568 กลุ่มบริษัทมีแผนที่จะทำการอัพเกรดระบบบัญชี ("SAP") ให้เป็นเวอร์ชันใหม่ ซึ่งจะทำให้ต้องมีงานตรวจสอบบัญชีที่เพิ่มขึ้น
- มีการปฏิบัติสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในเรื่องการกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อรับรองงบการเงินทุก 7 รอบปีบัญชี
- ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทและบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงานและผู้เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่า คณะกรรมการบริษัทตลอดจนผู้บริหารและกรรมการบริหารของบริษัทมีจริยธรรม และความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพ เชี่ยวชาญอาชีพ ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ บริษัทมีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการป้องกันการทุจริตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่าง ๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใส และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาระบบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างยั่งยืน



(นายวิชัย โภคาสัมฤทธิ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ