

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งขึ้นตามมติของคณะกรรมการบริษัท และทุกท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ และประสบการณ์ในการบริหารจัดการ โดยมีกรรมการที่มีความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี เพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2564 ดร.โยธิน อนาวิน กรรมการตรวจสอบได้ถึงแก่กรรม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจึงได้แต่งตั้ง ดร.รณชิต มหัทธนะพฤทธิ เข้าดำรงตำแหน่ง เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2564 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบจึงประกอบด้วย

1. ดร.วิจิตต์ แย้มบุญเรือง ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางจันทรา บุรณฤกษ์ กรรมการตรวจสอบ
3. ดร.รณชิต มหัทธนะพฤทธิ กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องตามแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยในรอบปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้เกี่ยวข้อง และผู้สอบบัญชี รวม 4 ครั้ง เพื่อสอบทานการบริหารงาน การดำเนินงานของบริษัทด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหาร ความเสี่ยง การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ตลอดจนการรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของ บริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งส่งเสริม สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อสร้างความโปร่งใสให้กับองค์กร และได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ สารระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

### สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของงบการเงินและงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2564 โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รายการปรับปรุงทางบัญชี การประมาณ การทางบัญชี รายการเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงิน ข้อสังเกตจากการตรวจสอบ และสอบทานรายงานทางการเงินของผู้สอบบัญชี โดยได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และผู้บริหารในรายงานบัญชีและการเงินอย่างเพียงพอ จึงเชื่อมั่นได้ว่า รายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

### สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน กำกับดูแล และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส รวมถึง การเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อีกทั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้เสนอความเห็น และเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ใน งบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินด้วยแล้ว ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายการธุรกิจดังกล่าวเป็น ไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เป็นประโยชน์ สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจ รวมถึงได้เปิดเผยข้อมูลและครบถ้วน

### สอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผล และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจาก ผลรายงานการตรวจสอบระบบงานต่างๆ และติดตามการดำเนินการแก้ไขตามข้อแนะนำ ในประเด็นที่มีนัยสำคัญอย่างต่อเนื่อง รวมถึงข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี และการประเมิน ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ จึงมั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี เหมาะสม และ เพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของสำนักตรวจสอบภายใน และส่งเสริมให้มีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ที่ครอบคลุมธุรกิจ หน่วยงาน และกระบวนการที่สำคัญของบริษัท ที่เป็นไปตามระดับความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร

### สอบทานการบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพ และความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การประเมินและติดตามสถานการณ์ความเสี่ยงสำคัญ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลความเสี่ยง โดยพิจารณาทบทวนการกำหนดนโยบาย แผนงาน และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารที่เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแนวทาง และกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

### สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน การปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบ และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนรับทราบการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด และแนวทางการปฏิบัติงานที่ดีของ ก.ล.ต. และ ต.ล.ท. และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

### พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2564

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความน่าเชื่อถือ รวมถึงความเป็นอิสระและคุณภาพงานของผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ได้พิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทนเป็นประการสำคัญด้วย จึงได้มีมติเห็นชอบให้ ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2565 โดยเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

### การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง ทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคลตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ การปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยผลการประเมินสรุปได้ว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยยึดมั่นในหลักการของความถูกต้อง ระมัดระวังรอบคอบ ความเป็นอิสระ และโปร่งใส โดยไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลทั้งจากผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน



(ดร.วิชิต แยมบุญเรือง)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ