

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งขึ้นตามมติของคณะกรรมการบริษัท และทุกท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ และประสบการณ์ในการบริหารจัดการ โดยมีกรรมการที่มีความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี เพียงพอที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ดังมีรายนามต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม/ การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
1. ดร.วิจิต แยมบุญเรือง*	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล	5/5
2. นางจันทรา บุรณฤกษ์*	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล	5/5
3. ดร.รณชิต มัทธนะพฤทธิ*	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล	5/5

หมายเหตุ : * คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ทั้ง 3 ท่าน ได้แจ้งลาออกเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2566 โดยบริษัทได้มีการสรรหาและแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลทดแทนกรรมการที่ลาออก ดังมีรายนามต่อไปนี้

1. ดร.คาล จามรมาน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2566 ให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล
2. นายจักรกฤษณ์ เทอดเกียรติ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล โดยเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินเพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือได้ของงบการเงิน
3. ดร.ณัฐกิตติ ตั้งพูลสินธนา ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2567 ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติของ ก.ล.ต. และ ตลท. โดยสอบทานให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนจรรยาบรรณทางการเงิน และการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งส่งเสริม สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อสร้างความโปร่งใสให้กับองค์กร ทั้งนี้ สาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลในปี 2566 สรุปได้ดังนี้

ด้านการตรวจสอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้สอบทานงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2566 โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เช่น ความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงรายการทางบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชี ความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี ซึ่งรวมถึงเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters) ในรายงานผู้สอบบัญชี โดยได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และผู้บริหารในรายงานบัญชีและการเงินอย่างเพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล จึงมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทที่จัดทำขึ้น ได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ

2. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้พิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีความเห็นว่ารายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลเป็นรายการที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของธุรกิจและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ อีกทั้งการเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามเวลาที่กำหนด

3. สอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้สอบทานประสิทธิผล และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของ ก.ล.ต. ซึ่งไม่พบข้อบกพร่องที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล จึงมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2567 ที่ครอบคลุมธุรกิจ และกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

4. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้ดูแลให้บริษัทมีระบบบริหารงานด้วยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท สอดคล้องกับข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้คำปรึกษา และพิจารณาทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ เป็นประจำทุกปี

5. สอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้สอบทานประสิทธิภาพ และความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงนโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงาน และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารที่เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแนวทาง และกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการติดตามสถานการณ์ปัญหาต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล มีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้สอบทาน การปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบ และข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างเพียงพอเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล มีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด และแนวทางการปฏิบัติงานที่ดีของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

7. พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากมาตรฐานการปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา ประสบการณ์ และความชำนาญในการตรวจสอบในแต่ละธุรกิจของบริษัท รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม จึงได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งนายวัชรินทร์ ภัทรพงษ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6660 และ/หรือ นางสาวสุพรรณิ ดิรยานันท์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4498 และ/หรือ นายณัฐวุฒิ สันติเพ็ชร ผู้สอบบัญชี

รับอนุญาต เลขที่ 5730 จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2566 รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2566 และในการพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2567 นั้น คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต และปริมาณงานเทียบกับค่าบริการสอบบัญชีสำหรับปี 2566 ที่เสนอมา โดยมีความเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2567 และพิจารณาเสนอค่าสอบบัญชีประจำปี 2567

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงประเด็นที่สำคัญจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่าไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในด้านบัญชีและได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีในการปฏิบัติงาน

8. การทบทวนกฎบัตร และการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลให้เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง ทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคลตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของ ตลท. โดยได้พัฒนาแบบประเมินฯ ให้สมบูรณ์ยิ่งขึ้นตามแนวทางในการพัฒนาแบบประเมินฯ ของสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เกี่ยวกับการประเมินในหัวข้อ ดังนี้

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
- การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยผลการประเมินฯ อยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ปฏิบัติงานตามหน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยยึดมั่นในหลักการของความถูกต้อง ระมัดระวังรอบคอบ ความเป็นอิสระ และโปร่งใส โดยไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลทั้งจากผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเพื่อการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

ด้านบรรษัทภิบาล

1. พิจารณาทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท หรือเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ
2. ทบทวนและให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น

3. ติดตามดูแลการปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาล ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอ
4. ประสานงานกับคณะกรรมการชุดย่อย และคณะทำงานต่างๆ ในการพิจารณาเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ การต่อต้านการทุจริต และให้คำแนะนำตามความจำเป็น
5. ส่งเสริมให้บริษัทมีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับและผู้ที่เกี่ยวข้องตระหนักและเข้าใจถึงนโยบาย และแนวปฏิบัติด้านกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอและต่อเนื่อง
6. ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน
7. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดเกี่ยวกับบรรษัทภิบาลตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีอำนาจในการดำเนินการต่างๆ ได้แก่ การเชิญกรรมการ พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัทมาร่วมประชุมหรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวกับหน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล การปรึกษาหารือผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญซึ่งเป็นบุคคลภายนอกเป็นครั้งคราวในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท การขอให้พนักงานของบริษัท ส่งเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับกิจการของบริษัท เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบหรือสอบสวนในเรื่องต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี การมอบหมายให้พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนกระทำการใดๆ ภายในขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการต่างๆ ที่กล่าวแล้ว ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย เท่าที่ได้รับมอบหมายหรือร้องขอจากบริษัทย่อย และเท่าที่อำนาจหน้าที่จะเปิดช่องให้ดำเนินการได้



(ดร.คาล จารมรمان)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล