



เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล บริษัท จัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล 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) |
|-----------------------------|--|--|
| ดร. คาล จามรมาน | กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล | 6/6 |
| นายจักรฤษณ์ เทอดเกียรติ | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล | 6/6 |
| ดร. ญัฐกิตติ์ ตั้งพูลสินธนา | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล | 6/6 |

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติของ ก.ล.ต. และ ตลท. โดยสอบทานให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งส่งเสริม สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อสร้างความโปร่งใสให้กับองค์กร ทั้งนี้ สาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลในปี 2568 สรุปได้ดังนี้

ด้านการตรวจสอบ

สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล ได้สอบทานงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2568 โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เช่น ความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงรายการทางบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชี ความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี ซึ่งรวมถึงเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters) ในรายงานผู้สอบบัญชี โดยได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และผู้บริหารในรายงานบัญชีและการเงินอย่างเพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล จึงมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทที่จัดทำขึ้น ได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน หมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ



สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล ได้พิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีความเห็นว่ารายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลเป็นรายการที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของธุรกิจและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ อีกทั้งการเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามเวลาที่กำหนด

สอบทานการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน รวมถึงการป้องกันการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล ได้สอบทานประสิทธิผล และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของ ก.ล.ต. ซึ่งไม่พบข้อบกพร่องที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล จึงมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และมีมาตรการควบคุมป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสมที่เหมาะสม เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และไม่พบประเด็นการทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2569 ที่ครอบคลุมธุรกิจ และกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญสอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล ได้ดูแลให้บริษัทมีระบบบริหารงานด้วยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทสอดคล้องกับข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้คำปรึกษา และพิจารณาทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ เป็นประจำทุกปี

สอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล ได้สอบทานประสิทธิภาพ และความเหมาะสมของกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงนโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงาน และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารที่เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแนวทาง และกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการติดตามสถานการณ์ปัญหาต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล มีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

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



พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรหากิจการ ได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากมาตรฐานการปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา ประสิทธิภาพ และความชำนาญในการตรวจสอบในแต่ละธุรกิจของบริษัท รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม จึงได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง นางชลรส สันติอัคราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4523 และ/หรือ นายณัฐวุฒิ สันติเพชร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5730 และ/หรือ นายกิตติพันธ์ เกียรติสมภพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8050 และ/หรือ นางสาวสุกฤษฎิ์ พักอ่อน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 7712 จาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2568 รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2568

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและสรรหากิจการได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงประเด็นที่สำคัญจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่าไม่พบประเด็น ที่เป็นสาระสำคัญในด้านบัญชีและได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีในการปฏิบัติงาน

การทบทวนกฎบัตร และการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหากิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบและสรรหากิจการ ได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและสรรหากิจการให้เหมาะสม เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง ทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคลตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของ ตลาด. โดยได้พัฒนา แบบประเมินฯ ให้สมบูรณ์ยิ่งขึ้นตามแนวทางในการพัฒนาแบบประเมินฯ ของสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เกี่ยวกับการประเมินในหัวข้อ ดังนี้

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
- การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยผลการประเมินฯ อยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม คณะกรรมการตรวจสอบและสรรหากิจการ ปฏิบัติงานตามหน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยยึดมั่นในหลักการ ของความถูกต้อง ะมัดระวังรอบคอบ ความเป็นอิสระ และโปร่งใส โดยไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลทั้งจากผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเพื่อการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล อย่างต่อเนื่อง

ด้านบรรษัทภิบาล

1. พิจารณาทบทวนนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท หรือเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ
2. ทบทวนและให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น
3. ติดตามดูแลการปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาล ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อทราบ อย่างสม่ำเสมอ
4. ประสานงานกับคณะกรรมการชุดย่อย และคณะทำงานต่างๆ ในการพิจารณาเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ การต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน และให้คำแนะนำตามความจำเป็น
5. ส่งเสริมให้บริษัทมีการสื่อสารให้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับและผู้ที่เกี่ยวข้องตระหนักและเข้าใจถึงนโยบายและแนวปฏิบัติ ด้านกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ และต่อเนื่อง
6. ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
7. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดเกี่ยวกับบรรษัทภิบาลตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ



ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาลมีอำนาจในการดำเนินการต่างๆ ได้แก่ การเชิญกรรมการ พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัท มาร่วมประชุมหารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวกับหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล การปรึกษาหารือผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญซึ่งเป็นบุคคลภายนอกเป็นครั้งคราวในกรณีจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท การขอให้พนักงานของบริษัทส่งเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับกิจการของบริษัท เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบหรือสอบสวน ในเรื่องต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี การมอบหมายให้พนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทคนหนึ่ง หรือหลายคนกระทำการใดๆ ภายในขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ รวมถึงการดำเนินการต่างๆ ที่กล่าวแล้ว ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย เท่าที่ได้รับมอบหมายหรือร้องขอจากบริษัทย่อย และเท่าที่อำนาจหน้าที่จะเปิดช่องให้ดำเนินการได้

(ดร. คาส จามรمان)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและสรรมาภิบาล