

บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)
MILLENNIUM GROUP CORPORATION (ASIA) PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในว่ามีบทบาทสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อการบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัท ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีระบบการควบคุมภายในขึ้นภายในองค์กรเพื่อทำหน้าที่เสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้มีการหารือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายในจากบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด (“P&L”) ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการด้านการตรวจสอบภายในจากภายนอก (IA Outsource) และประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการจำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือในประเด็นทางการบัญชีที่สำคัญ และมาตรฐานการบัญชีที่จะบังคับใช้ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการตรวจสอบประจำปี ทั้งเป็นรายบุคคล และรายคณะ ซึ่งผลการประเมินเป็นที่น่าพอใจ โดยในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้:

จำนวนครั้งที่เข้าประชุม

1. คุณวสันต์ เทียนหอม	ประธานกรรมการตรวจสอบ	12/12
2. คุณวิรัตน์ ศรีขจรกิจ	กรรมการตรวจสอบ	12/12
3. ดร. พินิจสรณ์ ลือชัยขจรพันธ์	กรรมการตรวจสอบ	12/12

ดร. พินิจสรณ์ ลือชัยขจรพันธ์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัท

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย ประจำปี และรายได้ไตรมาสของปี 2567 ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (IFRS) โดยสอบทานความครบถ้วน ถูกต้อง และความน่าเชื่อถือของงบการเงิน มีการปรับปรุงรายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี รวมทั้งมีการเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน และได้รับการชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว

2. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ คุณภาพงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

3. สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นประจำทุกไตรมาส โดยพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจจะมี ความขัดแย้งของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวของบริษัทฯ เป็นไป อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเพียงพอ

4. สอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบข้อมูลการบริหารความเสี่ยง จากคณะกรรมการนโยบายและกำกับความเสี่ยง ว่ามีความเหมาะสม และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพ เป็นประจำทุกไตรมาส จากรายงานการบริหารความเสี่ยงที่นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) ด้านกฎหมาย/ข้อบังคับ (Compliance Risk) ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) โดยในส่วน ของความเสี่ยงด้านดำเนินงานนั้น ทางคณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับฝ่ายบริหาร ประเมินความเสี่ยงเรื่อง กระบวนการบริหารจัดการสินค้าและคลังสินค้าเพิ่มเติม ซึ่งทางฝ่ายบริหารได้มีการกำหนดแผนการตรวจนับ สินค้าคงคลังประจำปี รวมถึงรายงานผลการตรวจนับสินค้าคงเหลือให้ทางผู้บริหารรับทราบ ทุกเดือน ส่วนความเสี่ยงในเรื่องของการนำระบบ ERP: Oracle NetSuite มาใช้กับบริษัทนั้น ทางหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีกระบวนการทดสอบระบบ Unit test และการทดสอบ System integration เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลที่เชื่อมต่อมี ความถูกต้อง โดยทำการทดสอบให้สอดคล้องกับ Integrated architecture ที่ได้ออกแบบไว้ครอบคลุมทุก Module ของระบบ และด้านความยั่งยืน (Sustainability Risk) บริษัทฯมีการสื่อสาร และประชาสัมพันธ์ให้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด จัดให้มีโครงการประหยัดน้ำ ไฟหรือการใช้พลังงานทางเลือก เช่น พลังงานจากแสงอาทิตย์ รวมถึงมีการรับ บุคลากรทุพพลภาพและไม่จำกัดเฉพาะเพศใดเพศหนึ่ง หรือสถานะทางสังคม

โดยความเสี่ยงดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ในกลุ่ม เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม เผื่อระวังและติดตามผลกระทบในภาพรวม เพื่อให้เกิด การควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งในภาพรวมกลุ่มบริษัทฯ สามารถดำเนินการจัดการความ เสี่ยงบรรลุผลได้ตามเป้าหมาย

5. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ซึ่งครอบคลุมถึงการควบคุมภายใน องค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมถึง ระบบการติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และเพื่อประเมินภาพรวมของการควบคุมภายในของกระบวนการหลักที่มีอยู่ในปัจจุบัน รวมถึงการตรวจ ติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในและเตรียมความพร้อมต่อการตอบแบบประเมินความพอเพียงของ ระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยประเมินจากผลการตรวจสอบของ P&L จากการสอบทาน ดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความ เหมาะสมเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่มี ผลกระทบต่อการเงินของบริษัทฯ

6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ให้มีความเป็นอิสระ โดยพิจารณาจากขอบเขตการปฏิบัติงาน ภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพสากล ตลอดจนแผนการปฏิบัติงานประจำปีและงบประมาณ ซึ่งดำเนินการในลักษณะที่มีทั้งผู้ตรวจสอบภายในและภายนอกองค์กร อีกทั้งยังทบทวนกฎบัตรผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายในฉบับใหม่ (The new Global Internal Audit Standards) เพื่อรักษาคุณภาพและมาตรฐานในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ขอบเขตการปฏิบัติงาน ภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในครอบคลุมวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่สำคัญ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปี 2568 ของฝ่ายตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

7. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนด และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและสมเหตุสมผล ซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้กำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เพื่อมั่นใจว่าเป็นไปตามข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

8. อื่น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นการพัฒนา และเพิ่มทักษะตามมาตรฐานที่ยึดถือเป็นแนวทางเดียวกับตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น สัมมนาในหัวข้อเรื่อง KPMG Business Leader's Summit 2024 Ignite your business with innovation. และหลักสูตร "Insight in SET AC Focus" ฝึกอบรมเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน เป็นต้น

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ (1) มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนและเพียงพอ (2) มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใดๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ (3) มีระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ และ (4) ได้ปฏิบัติตามกฎหมายข้อกำหนด และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

-นายวสันต์ เทียนหอม-

(นายวสันต์ เทียนหอม)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)