

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในว่ามีบทบาทสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อการบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีระบบการควบคุมภายในขึ้นภายในองค์กรเพื่อทำหน้าที่เสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้มีการหารือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายในทั้ง IA In-house และ Outsource และประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการจำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือในประเด็นทางการบัญชีที่สำคัญและมาตรฐานการบัญชีที่จะบังคับใช้ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการตรวจสอบประจำปี ทั้งเป็นรายบุคคล และรายคณะ ซึ่งผลการประเมินอยู่ในระดับดีมาก โดยในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 9 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้:

จำนวนครั้งที่เข้าประชุม

1. คุณวสันต์	เทียนหอม	ประธานกรรมการตรวจสอบ	9/9
2. คุณวิรัตน์	ศิริขจรกิจ	กรรมการตรวจสอบ	9/9
3. ดร. พินิจสรณ์	ลือชัยขจรพันธ์	กรรมการตรวจสอบ	8/9

ดร. พินิจสรณ์ ลือชัยขจรพันธ์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี และรายไตรมาสของปี 2568 ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (IFRS) โดยสอบทานความครบถ้วน ถูกต้อง และความน่าเชื่อถือของงบการเงิน มีการปรับปรุงรายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี รวมทั้งมีการเปิดเผยหมายเหตุประกอบในงบการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน และได้รับการชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว

2. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ คุณภาพงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค เอเชีย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2568 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

3. สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

สอบทานการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน หรือเกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจ และหลักเกณฑ์ที่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยผลสอบทานรายการดังกล่าว เป็นรายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขปกติทางธุรกิจ และไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์

4. สอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบข้อมูลการบริหารความเสี่ยง จากคณะกรรมการกำกับความเสี่ยง บรรษัทภิบาล และพัฒนาความยั่งยืน ว่ามีความเหมาะสม และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ บริษัทฯ มีประสิทธิภาพ เป็นประจำทุกไตรมาส จากรายงานการบริหารความเสี่ยงที่นำเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) ด้านกฎหมาย/ข้อบังคับ (Compliance Risk) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk) ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) โดยในส่วนของความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศนั้น ทางคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน การดำเนินงานด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ให้ครอบคลุมการประเมินความเสี่ยง การจัดทำ นโยบายและมาตรการ การปรับปรุงเทคโนโลยี การสร้างความตระหนักรู้ในองค์กร และการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ส่วนความเสี่ยงในเรื่องของโครงการพัฒนาซอฟต์แวร์ระบบ ERP ไม่เป็นตาม แผนงานที่กำหนดไว้ ทางคณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับให้บริษัทฯ ดำเนินการทบทวนกระบวนการ ต่างๆ และจัดทำการศึกษาทดลองใช้งานระบบแบบจำลอง (POC) โดยครอบคลุมทุกขั้นตอนการทำงาน และ เชื่อมต่อกับระบบที่เกี่ยวข้องทั้งหมด เพื่อให้โครงการดังกล่าวเป็นไปตามแผนที่กำหนด และด้านความ ยั่งยืน (Sustainability Risk) บริษัทฯ มีการสื่อสาร และประชาสัมพันธ์ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ทุกระดับในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด จัดให้มีโครงการประหยัด น้ำ ไฟหรือการใช้พลังงานทางเลือก เช่น พลังงานจากแสงอาทิตย์ รวมถึงมีการรับบุคลากรทุพพลภาพ และไม่จำกัดเฉพาะเพศใดเพศหนึ่ง หรือสถานะทางสังคม

โดยความเสี่ยงดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงของบริษัทในกลุ่ม เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม เผื่อระวังและติดตามผลกระทบในภาพรวม เพื่อให้เกิดการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งในภาพรวมกลุ่มบริษัทฯ สามารถดำเนินการจัดการความเสี่ยงบรรลุผลได้ตามเป้าหมาย

5. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ซึ่งครอบคลุมถึงการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมถึงระบบการติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตรวจติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในและเตรียมความพร้อมต่อการตอบแบบประเมินความพอเพียงของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยประเมินจากผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในทั้ง IA In-house และ Outsource จากการสอบทานดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเหมาะสมเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

อีกทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานแนวปฏิบัติ โครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชัน เนื่องจากในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์โครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) และได้รับการรับรองเป็นครั้งแรก เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2568 โดยบริษัทฯ ยังคงดำเนินงานตามขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆอย่างสม่ำเสมอ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่ได้รับการแจ้งเบาะแสทุจริตคอร์รัปชันในหลายๆช่องทางที่เปิดรับแต่อย่างใด

6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ให้มีความเป็นอิสระ โดยพิจารณาจากขอบเขตการปฏิบัติงาน ภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพสากล และหนังสือเวียนจากกสท. เรื่อง การซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการยกระดับ และส่งเสริมการทำหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในและระบบควบคุมภายใน ตลอดจนแผนการปฏิบัติงานประจำปีและงบประมาณ ซึ่งดำเนินการในลักษณะที่มีทั้งผู้ตรวจสอบภายในและภายนอกองค์กร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ขอบเขตการปฏิบัติงาน ภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในครอบคลุมวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่สำคัญ ทั้งนี้คณะกรรมการ

ตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปี 2569 ของฝ่ายตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

7. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

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

8. อื่นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นการพัฒนา และเพิ่มทักษะตามมาตรฐานที่ยึดถือเป็นแนวทางเดียวกับตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น สัมมนาในหัวข้อเรื่อง Enhance Audit Committee Effectiveness / Fraud Risk Management: Strengthening oversight and foster transparency และการพัฒนาบทบาทของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อความโปร่งใสและความไว้วางใจแก่ผู้เกี่ยวข้อง เป็นต้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2568 บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม รายงานทางการเงินมีความถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งได้ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่พบข้อบกพร่องหรือสิ่งผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญ

- วสันต์ เทียนหอม -

(นายวสันต์ เทียนหอม)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)