

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท มิตรสปีดซิ่ง จำกัด (มหาชน) ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามหน้าที่ที่กำหนดขึ้นตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านการบัญชีและการเงิน ดังนี้

1) รองศาสตราจารย์ศรีณย์	ชูเกียรติ	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2) ดร.สิงห์ชัย	บุญโยธิน	กรรมการตรวจสอบ
3) นายประกิต	สิริวัฒนเกตุ	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้อง กับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยให้ความสำคัญเรื่องการสอบทานรายงานทางการเงิน การพิจารณารายการ ระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และการสอบทานระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บริษัทดำเนินงานตามเป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และแผนงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีการกำกับดูแลที่ดี มีการบริหารงาน ที่เหมาะสม ถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังให้ความสำคัญต่อข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี โดยในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มี ฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยได้ประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ ฝ่ายจัดการ โดยสรุปสรุปสาระสำคัญของงานที่ได้ปฏิบัติ ดังนี้

1) การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี รวมทั้งงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว โดยผู้สอบบัญชีแสดงผลการสอบทาน / แสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวแบบไม่มีเงื่อนไข ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงิน ได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน ความเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี การปรับปรุงรายการที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินขอบเขตการตรวจสอบ ความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องเหมาะสม รวมทั้งได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบงบการเงินดังกล่าว

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเพื่อหารืออย่างอิสระถึงการได้รับข้อมูล การสนับสนุนข้อมูลจากฝ่ายจัดการ การตรวจสอบข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำรายงานงบการเงิน เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบของงบการเงิน (Key Audit Matters) และความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งผู้สอบบัญชีได้แจ้งว่าได้รับความร่วมมือจากฝ่ายจัดการในการสอบทานงบการเงิน และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัย

2) การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน

หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทได้กระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติทางธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) มีหลักการและเหตุผลที่เหมาะสม ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเป็นไปตามนโยบายรายการระหว่างกันของบริษัท โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้คำแนะนำเพื่อให้ฝ่ายจัดการได้ทบทวนและปรับปรุงเงื่อนไขปกติทางธุรกิจให้รัดกุม และเหมาะสมกับสถานการณ์ รวมทั้งสภาพแวดล้อมในปัจจุบัน

3) การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

บริษัทฯ จัดให้มีการติดตาม วิเคราะห์ และรายงานการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และดำเนินการให้บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามกฎหมายกฎระเบียบต่างๆ นั้นอย่างถูกต้อง และคณะกรรมการตรวจสอบได้เฝ้าติดตามจากการสอบทานงานต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทได้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่บังคับใช้กับบริษัทฯ แล้ว

4) การประเมินการสอบทานการควบคุมภายใน และการรายงานผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน และรายงานของผู้สอบบัญชี และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและการดำเนินการแก้ไขตามความเห็นและข้อเสนอแนะรวมทั้งข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชี เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอ รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

สำหรับการรับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนถึงพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมภายในบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนถึงพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมที่อาจเกิดขึ้นภายในบริษัท และกำกับดูแลให้มีนโยบาย และกระบวนการเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน และสอบทานสรุปผลการตรวจสอบ และการกำหนดมาตรการเพื่อแก้ไข และป้องกันเพื่อให้บริษัทมีนโยบายและกระบวนการในการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนที่เหมาะสมเพื่อให้ทราบถึงความผิดปกติได้อย่างทันทั่วทั้งที่ และมีการดำเนินการที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ และเกิดการกำกับดูแลที่ดี รวมทั้งมาตรฐานในการสอบสวน สรุปผลเรื่องที่รับแจ้งเบาะแสและการร้องเรียน นโยบาย และระเบียบวิธีปฏิบัติเรื่องการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

5) การกำกับดูแลงานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานการตรวจสอบภายในโดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ซึ่งรายงานโดยผู้ตรวจสอบภายในจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาสได้มีการประชุมหารือ ไขข้อเสนอนะในประเด็นต่างๆ รวมถึงติดตามความคืบหน้าการแก้ไขตามประเด็นข้อตรวจพบเพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการประเด็นความเสี่ยงที่ตรวจพบ และดำเนินการแก้ไขประเด็นอย่างทันทั่วทั้งที่ อีกทั้งได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามแผน

6) สอบทานรายงานประเมินความเสี่ยงด้านต่าง ๆ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมปัจจัยภายในและภายนอก รวมถึงโอกาสที่อาจเกิดผลกระทบและจัดทำแผนประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยในรอบปี

2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานการประเมินความเสี่ยงองค์กร รายงานการผลติดตามสถานะความเสี่ยง และรายงานการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน

7) สอบทานการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

โดยการสอบทานมาตรการควบคุมภายในรวมถึงการกำกับดูแลการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการกำหนดแนวทางเชิงป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นได้ โดยจัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสผ่านเว็บไซต์และอีเมลของบริษัท

8) การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินผลการทำงานของผู้สอบบัญชีในปี 2568 พบว่าผู้สอบบัญชีมีความรู้ ความสามารถ มีความเป็นอิสระ และปฏิบัติงานตามมาตรฐานการสอบบัญชี มีการนำเสนอแผนงานล่วงหน้า และมีการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย และทำงานร่วมกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้ดี นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีได้ให้ข้อเสนอแนะและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทอย่างมาก ทำให้เกิดการปรับปรุงแก้ไขภายในองค์กร ส่งผลดีต่อการดำเนินกิจการของบริษัท ดังนั้นคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเลือก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีในรอบระยะเวลาบัญชีปี 2568 รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อแต่งตั้ง

- | | |
|------------------------------------|--|
| 1. นางสาวศรัณญา พลัดศรี | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6768 และ/หรือ |
| 2. นางสาวสมใจ คุณปสุต | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4499 และ/หรือ |
| 3. นางสาววรรณวิไล เพชรสร้าง | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5315 และ/หรือ |
| 4. นางสาวชุตีวรรณ จันทร์สว่างภูวนะ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8265 |

แห่งบริษัท สำนักงานอีวาย จำกัด และกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2567 เป็นจำนวนเงิน 2,500,000 บาท

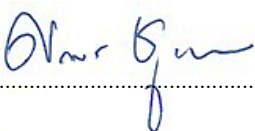
การรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมกับผลการสอบทานงบการเงิน รวมทั้งผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทไตรมาสละ 1 ครั้ง และจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปี ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบกำหนด

โดยสรุปในภาพรวมปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสอบทานรายงานทางการเงินในสาระสำคัญซึ่งบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และการเข้าทำรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งผลประโยชน์ เพื่อให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย และระบบการควบคุมภายในรวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด และระบบบริหารจัดการความเสี่ยงตามกรอบแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization) เพื่อให้บริษัทมีการบริหารจัดการเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและเจริญเติบโตต่อไปโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

โดยหน้าที่ในขอบเขตความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2568 ได้รับความร่วมมือด้วยดีจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วยความอิสระ ซึ่งทางคณะกรรมการตรวจสอบขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้




.....

รองศาสตราจารย์ศรัณย์ ชูเกียรติ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ