

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ทีเอ็มที สตีล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน โดยมีกรรมการผู้อำนวยการฝ่ายงานการเงินเป็นเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้ปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายในและการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตพร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ส่งเสริมและผลักดันให้บริษัทมีการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีของบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนให้การแนะนำในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในต่อผู้บริหาร

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม 4 ครั้ง เพื่อทบทวนและสอบทานงบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งได้รับการรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต รวมทั้งได้พิจารณาถึงกิจกรรมอื่นๆ ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงระบบการควบคุมภายในที่ดี

ในการประชุมแต่ละครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้พบปะอย่างอิสระกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท เพื่อทบทวนและประเมินผลเกี่ยวกับนโยบายและหลักการบัญชี แนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีและการเงิน การควบคุมภายในและแผนการตรวจสอบ รวมถึงการประชุมอย่างเป็นอิสระกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีผู้บริหารร่วมด้วย นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ทบทวนและรับรองข้อมูลและรายงานทางการเงินสำหรับทุกสิ้นไตรมาส และได้ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในการแก้ไขหรือลดจุดอ่อนในการควบคุมภายในและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณานอมนิติ ได้แต่งตั้งให้ บริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิส เซส จำกัด โดยมีนายเดิม เตชะศรีรินทร์ เป็นผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน เรื่องความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) เพื่อประเมินการบริหารจัดการด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ของบริษัท พร้อมทั้งจัดทำรายงานและข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการบริหารจัดการด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ให้มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานสากลและแนวปฏิบัติที่ดี โดยได้ตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท จัดทำรายงานและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในที่ดีด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ นำเสนอแก่ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดแผนปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานตามข้อสังเกตที่พบ และมีการประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรายงานผลการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมั่นใจว่าข้อสังเกตที่พบจะได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีประสิทธิภาพและภายในเวลาที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัตินโยบายการทำรายการและรายงานรายการที่อาจมีความขัดแย้งที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2566

จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ดังต่อไปนี้

1. งบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นที่ยอมรับได้
2. สินทรัพย์ของบริษัทมีการป้องกันและรักษาเป็นอย่างดี การบันทึกรายการทางบัญชีมีความเหมาะสม และทรัพยากรได้ถูกใช้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
4. นายกรรณ ตันทวีรัตน์ แห่ง บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด ผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม
5. รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2566 มีความเหมาะสมและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท



6. ในปี 2566 มีจำนวนครั้งในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบโดยกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านได้เข้าร่วมประชุม ดังนี้
- | | | |
|-----------------------|----------------------|-----|
| นายชัย จรุงธนาภิบาล | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 4/4 |
| นางรัตนาวดี กอสนาน | กรรมการตรวจสอบ | 4/4 |
| นายเอนก ปิ่นวนิชย์กุล | กรรมการตรวจสอบ | 4/4 |

7. คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรที่รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้แต่งตั้ง นายกรรณ ตัณฑวิรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 10456 และ นายไพบูล ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 และ นางสาวนภนุช อภิชาติเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5266 ในนามบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด แทนได้ สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีขึ้นอยู่กับการอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีที่จะมีขึ้นในวันที่ 2 เมษายน 2567

นายชัย จรุงธนาภิบาล
ประธานกรรมการตรวจสอบ