

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระ 3 คน โดย 1 ในนั้นเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนทั้งหมด 3 ท่าน โดยมี ดร.กังวาน ยอดวิศิษฎ์ศักดิ์ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ โดยเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2568 นายสมคิด หวังเขตชูวงศ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ และ ร้อยโทสมศักดิ์ ยมะสมิต ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2568 แทนนายสรศักดิ์ จันทรวณิช ที่ไม่ประสงค์จะดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เพราะต้องเข้ารับหน้าที่อื่นในบริษัท ซึ่งทำให้มีคุณสมบัติที่ต้องห้ามกับหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ

โดยนายสรศักดิ์ จันทรวณิช เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2568 แทนนายวิชัย เล่าห์มาศวนิช ซึ่งครบวาระการดำรงตำแหน่ง เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2568 และไม่ประสงค์ที่จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่ง

การเข้าร่วมประชุมของสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. ดร. กังวาน ยอดวิศิษฎ์ศักดิ์ (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	5	/	5	5/5 (100.00%)
2. นาย สมคิด หวังเขตชูวงศ์ (กรรมการตรวจสอบ)	5	/	5	5/5 (100.00%)
3. ร.ท. สมศักดิ์ ยมะสมิต (กรรมการตรวจสอบ)	1	/	1	1/1 (100.00%)
4. ดร. วิชัย เล่าห์มาศวนิช (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	2	/	2	2/2 (100.00%)
5. นาย สรศักดิ์ จันทรวณิช (กรรมการตรวจสอบ)	2	/	2	2/2 (100.00%)
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				100.00%

ในปี 2568 มีการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้งและได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส ในการประชุมทุกครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง โดยสรุปสาระที่สำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานระบบรายงานทางการเงิน และไม่ใช่รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2568 ของ บริษัท แพลนเน็ต คอมมิวนิเคชั่น เอเชีย จำกัด (มหาชน) ร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และเชิญผู้สอบบัญชีร่วมประชุมโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี พร้อมทั้งสอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี ขอบเขตการตรวจสอบ ดังนั้น การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี ทำให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ระบบบัญชีและงบการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การสอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการประเมินการบริหารความเสี่ยงตามหลักการที่กำหนดในนโยบายบริหารความเสี่ยง และติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงสำคัญ โดยพิจารณาปัจจัยเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดผลกระทบจากการจัดการความเสี่ยงทำให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญอย่างเป็นระบบ พร้อมส่งเสริมความรู้ความเข้าใจให้กับพนักงานทั้งองค์กร เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการสร้างมูลค่าต่อธุรกิจ

3. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณและบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ พบว่ากรรมการบริษัทฯ และพนักงานได้ปฏิบัติตามหลักการที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการได้ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มีความโปร่งใสและมีจริยธรรม ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้าและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

4. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในเพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของระบบควบคุมภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการพิจารณาผลการตรวจสอบตามแผนงานการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติและรายงานผลการตรวจสอบ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ ผลการตรวจสอบภายในไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการกำกับดูแลความเสี่ยงอย่างเพียงพอเหมาะสม

5. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง

6. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการดังกล่าวเห็นว่า เป็นรายการจริงทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไป สมเหตุสมผล ขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7. การสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานมาตรการการควบคุมภายใน รวมถึงการกำกับดูแล การปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ ได้รับรองบริษัทเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตแล้ว เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2561 และได้ทำการต่ออายุ แล้วได้รับการอนุมัติต่ออายุครั้งที่ 2 แล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2568 โดยการตรวจสอบภายในระหว่างปีที่ผ่านมาของผู้ตรวจสอบภายใน ได้มีการสอบทานระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างพอเพียงและเหมาะสม

8. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความรู้ ความสามารถ คุณสมบัติและผลการปฏิบัติงานของ บริษัทสำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด จากข้อมูลประวัติที่ได้รับ ซึ่งบริษัทสำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด มีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการตรวจสอบรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ คณะกรรมการตรวจสอบจึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาการแต่งตั้งผู้สอบบริษัทสำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2568 โดย นายอำพล จานงค์วัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4663 หรือนางสาว ประภาศรี ลีลาสุภา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4664 หรือนายนริศ เสาวลักษณ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5369 หรือนางสาว กัญญนันท์ ปุณญาวิวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 12733 หรือนายบุรินทร์ ประสงค์สัมฤทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 12879 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาต่อไป

(ดร.กั๊ววาน ยอดวิศิษฏ์ศักดิ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ