

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2565

สมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เมก้า โลไฟโซแอ็นซ์ จำกัด (มหาชน) มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามการตรวจสอบทางการเงินที่ดีของบริษัท การปฏิบัติด้านบรรษัทภิบาล การปฏิบัติด้านการจัดการความเสี่ยง การตรวจสอบการควบคุมภายในจากการป้องกันการทุจริตและมุมมองของการปฏิบัติ และงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบไปด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คือ

1. นายอลัน แคม	ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ	เข้าร่วมประชุม 4 ครั้ง จากทั้งหมด 4 ครั้ง (คิดเป็นร้อยละ 100)
2. นายวีเจย์ คาร์वाल	กรรมการอิสระ	เข้าร่วมประชุม 2 ครั้ง จากทั้งหมด 2 ครั้ง (คิดเป็นร้อยละ 100)
3. นายต่อ สันติศิริ	กรรมการอิสระ	เข้าร่วมประชุม 4 ครั้ง จากทั้งหมด 4 ครั้ง (คิดเป็นร้อยละ 100)

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งหมด 4 ครั้งในปี พ.ศ. 2565 นอกเหนือจากการประชุมวาระอื่นๆ กับผู้สอบบัญชีจาก ภายนอกองค์กร ผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกเมื่อปลายปีด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมทั้งหมดรวมทั้งการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี สมาชิกทุกคนเข้าร่วมประชุมทั้งหมด คิดเป็นร้อยละ 100 ใน ปี พ. ศ. 2565

ในปีบัญชี พ.ศ. 2565 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบภารกิจดังต่อไปนี้

**งบการเงิน** – คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนงบการเงินฉบับสอบทาน และงบการเงินฉบับตรวจสอบแล้วของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ก่อนที่จะยื่นขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีการหารือกับผู้บริหารของบริษัทฯ ในกรณีต่างๆ เพื่อให้แน่ใจว่า สมาชิกคณะกรรมการ มีความพอใจกับงบการเงินของงบการเงินต่างๆ นอกจากนี้คณะกรรมการยังมีการทบทวนงบการเงินต่างๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทในเครือ อีกด้วย ทั้งนี้ คณะกรรมการมีความพึงพอใจที่ข้อมูลทางการเงินที่น่าเสนอมีความถูกต้องและเป็นไปตามกฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

**การตรวจสอบภายใน** – งานตรวจสอบภายใน ได้จ้าง บริษัท มาซาร์ส จำกัด ในประเทศไทย บริษัท มาซาร์ส จำกัด ในประเทศเวียดนาม บริษัท แกรนท์ ธอร์นตัน ในประเทศเมียนมาร์ และบริษัท บีดีโอ แอ็ดไวเซอร์ จำกัด สำนักงานกัมพูชาในประเทศมาเลเซีย นอกเหนือจากการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของแผนกตรวจสอบภายใน คณะกรรมการยังมีการประชุมอย่างสม่ำเสมอกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อหารือในประเด็นที่โดดเด่นต่างๆ เกี่ยวกับการทำงานของแผนก เรามั่นใจว่าผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและแข็งแกร่งในการทบทวน ประเด็นที่ต้องได้รับการตรวจสอบต่างๆ ของบริษัทฯ คณะกรรมการมีความพึงพอใจกับการทำงานของผู้ตรวจสอบภายในที่มาจากภายนอกองค์กร

**ผู้สอบบัญชีจากภายนอกองค์กร** – คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมอย่างสม่ำเสมอกับบริษัท เคพีเอ็มจีมีไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีจากภายนอกองค์กรของบริษัทฯ เกี่ยวกับงบการเงินฉบับสอบทานและงบการเงินฉบับตรวจสอบ คณะกรรมการยังได้หารือกับผู้สอบบัญชีภายนอกองค์กรดังกล่าวเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบบัญชีประจำปี และประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

**การบริหารความเสี่ยง** – บริษัทฯ ยังคงความเป็นองค์กรที่หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (risk adverse) ในขณะที่ยังรักษาโยบายการเติบโตขององค์กรเอาไว้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความมั่นใจว่า ผู้บริหารทุกระดับสูงและระดับกลาง ยังคงดำเนินงานด้านการเงินอย่างเหมาะสม ในการบริหารด้านความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Foreign Currency Exposure) งบประมาณการลงทุน การควบคุมค่าวัสดุ ประเด็นด้านแรงงาน และมาตรการด้านความปลอดภัย

**รายการระหว่างกัน** – คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทในเครือ และมีความพอใจที่การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ

**การปฏิบัติตาม** – คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนนโยบายรวมถึงการต่อต้านการติดสินบน จรรยาบรรณและการปฏิบัติตาม คณะกรรมการได้รับข้อมูลจากบริษัทฯ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบายและการปฏิบัติตามกฎหมายและมีความพึงพอใจกับการปรับข้อมูลเหล่านี้

คณะกรรมการตรวจสอบมีความประสงค์ที่จะขอขอบคุณ ทีมผู้บริหาร บุคลากรด้านตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีจาก ภายนอกองค์กร สำหรับการสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบให้เป็นอย่างน่าพอใจและมีประสิทธิผลตลอดปี

### อลัน แคม

กรรมการอิสระ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ