รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เสนอผู้ถือหุ้น บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ได้ทำการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน โดยมีรายละเอียดต่อไปนี้

	ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้ง (ที่เข้าร่วมประชุม)
1	รศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	6 / 6
2	นายสตีเฟ่น คาร์ล สจ๊วต	กรรมการตรวจสอบ	6 / 6
3	นายยิ่งศักดิ์ เจนรถา	กรรมการตรวจสอบ	6 / 6

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2564 ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้อง ครบถ้วนของงบการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี วิธีการบันทึกบัญชี การเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชี การเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน รวมถึงขอบเขตการตรวจสอบ โดยในปี 2564 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติการณ์อันควรสงสัยแต่ประการใด

คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ มีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมด้านบัญชีการเงิน การปฏิบัติงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน และรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

สำหรับงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามนโยบายการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบที่ได้อนุมัติไว้ รวมทั้งพิจารณาประเด็นจากการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการตรวจสอบภายใน ตลอดจนติดตามผลการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม

3. การสอบทานการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นหลัก อีกทั้ง ได้รับการยืนยันจากผู้บริหารว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆ มีการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เป็นปกติทางธุรกิจ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วน ตามตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงนโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการให้มีความพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอกับสภาพการดำเนินธุรกิจ โดยมีการประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงและการติดตามความคืบหน้า รวมทั้งมีการทบทวน ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ

5. การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความรู้ ความเชี่ยวชาญ และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี สำหรับงบการเงินประจำปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเห็นชอบให้เสนอแต่งตั้งนางสาว วิมลศรี จงอุดมสมบัติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3899 และ/หรือนาย อภิชาติ สายะสิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4229 และ/หรือนางสาว วลีรัตน์ อัครศรีสวัสดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4411 จากบริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอ็ดไวเซอร์รี่ เซอร์วิสเซส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งเสนออนุมัติค่าตอบแทนการสอบบัญชีสำหรับปี 2564 โดยเห็นว่ามีคุณสมบัติถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด จึงได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการให้คำเสนอแนะเพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายข้อผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ มีการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ รวมถึงมีระบบการบริหารความเสี่ยง และมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(รองศาสตราจารย์นิพัทธ์ จิตรประสงค์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ