

**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	8 / 8
2 นายสตีเฟ่น คาร์ล สจ๊วต	กรรมการตรวจสอบ	8 / 8
3 ดร. ประสิทธิ์ กาญจนศักดิ์ชัย	กรรมการตรวจสอบ	7 / 7

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2566 ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้อง ครบถ้วนของงบการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี วิธีการบันทึกบัญชี การเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชี การเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน รวมถึงขอบเขตการตรวจสอบ โดยในปี 2566 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยแต่ประการใด

คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ มีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและกำกับดูแลการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมด้านบัญชีการเงิน การปฏิบัติงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน และรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

สำหรับงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามนโยบายการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบที่ได้อนุมัติไว้ รวมทั้งพิจารณาประเด็นจากการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการตรวจสอบภายใน ตลอดจนติดตามผลการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม

3. การสอบทานการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นหลัก อีกทั้งได้รับการยืนยันจากผู้บริหารว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆ มีการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็น รายการที่สมเหตุสมผล เป็นปกติทางธุรกิจ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วน ตามตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

4. การสอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงนโยบายการบริหารความเสี่ยง แผนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการให้มีความพร้อมรองรับสถานการณ์ที่ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอกับสภาพการดำเนิน ธุรกิจ โดยมีการประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงและการติดตามความคืบหน้า รวมทั้งมีการทบทวน ความเสี่ยงให้ สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ

5. การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความรู้ ความเชี่ยวชาญ และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี สำหรับงบการเงินประจำปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเห็นชอบให้ เสนอแต่งตั้ง นายอภิชาติ สายะสิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4229 หรือ นางสาววิมลศรี จงอุดมสมบัติ ผู้สอบบัญชีรับ อนุญาตเลขที่ 3899 หรือ นางสาววิลาวัลย์ บุษบาธร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5550 คนใดคนหนึ่งของบริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอ็ดไวเซอร์รี เซอร์วิสেস (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและแสดงความเห็นต่อการ งบการเงินของบริษัท รวมทั้งเสนออนุมัติค่าตอบแทนการสอบบัญชีสำหรับปี 2566 โดยเห็นว่ามีความเหมาะสมถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด จึงได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอ อนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการให้คำแนะนำ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายข้อผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินธุรกิจ มีการกำกับปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ รวมถึงมีระบบการบริหารความเสี่ยง และมีระบบการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(รองศาสตราจารย์นิพัทธ์ จิตรประสงค์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ