

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เพียร์ พอร์ ยู จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท วันทูน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน)) ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายสุปรีดี นิमितกุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ (แต่งตั้งวันที่ 2 ส.ค. 66) นางสาวเนตรนภา ภูษิตตานนท์ (แต่งตั้งวันที่ 14 ส.ค. 66) และนายไพโรจน์ ธีระเสถียร (แต่งตั้งวันที่ 11 ม.ค. 67) เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

ในรอบปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการตรวจและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งกำกับดูแลให้ผู้บริหารปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและมีธรรมาภิบาล โดยในปี 2566 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้งมีกรรมการตรวจสอบที่อยู่ในวาระการดำรงตำแหน่งเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง โดยมีผู้บริหารระดับสูงของฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO) หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย สรุปสาระสำคัญ ดังนี้

- **สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และงบการเงินประจำปี ของบริษัทและบริษัทย่อย**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงิน รายงานการวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานรายไตรมาส และประจำปี ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยได้สอบถามข้อมูลที่สำคัญ ตลอดจนพิจารณานโยบายการบัญชีที่สำคัญร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายงานทางการเงิน ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน หมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างครบถ้วนเพียงพอ

- **สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์**

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนตามข้อกำหนดและแนวปฏิบัติที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กำหนดเพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล โปร่งใส และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นได้ผ่านกระบวนการพิจารณาอย่างโปร่งใส และเป็นการดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและครบถ้วน

- **สอบทานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ กฎหมายหรือข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้อง**

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการสอบทาน และติดตามการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์และข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายหรือข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ดังกล่าวอย่างครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และข้อบังคับของ ก.ล.ต. และ ตลท. ตลอดจนกฎหมายและข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด

- **สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ รวมถึงพิจารณาผลการตรวจสอบการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท พร้อมทั้งได้ติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ

- **สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาหน้าที่และความรับผิดชอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมทั้งให้คำแนะนำ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้บริษัทดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

- **พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2566**

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยได้พิจารณาในเรื่องของมาตรฐานการปฏิบัติงานและการให้คำปรึกษา รวมถึงความเหมาะสมของคำตอบแทน ตลอดจนความรู้ ความชำนาญ ประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพร่ทอเดอร์เฮาส์เคอเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 ของบริษัท โดยประเมินจากความเป็นอิสระ ความรู้ ความสามารถ และคุณภาพของผลงานการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา

- การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้กับคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสมแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมายโดยใช้ความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกราย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

สรุปภาพรวมในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนผู้บริหาร และกรรมการบริหารของบริษัทมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพเยี่ยมมีอาชีพ บริษัทได้มีการจัดทำรายงานและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินในสาระสำคัญอย่างครบถ้วน เชื่อถือได้ และสอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในมีการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ การกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อกำหนดของ ก.ล.ด. และ ตลท. อย่างเคร่งครัด



(นายสุปรีย์ นิมิตกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ