

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท เพียร์ พอร์ ยู จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท วันทูนัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน)) ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายสุปรีย์ นิमितกุล เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ (แต่งตั้งวันที่ 2 ส.ค. 66) นายไพโรจน์ ชีระเสถียร (แต่งตั้งวันที่ 11 ม.ค. 67) เป็นกรรมการตรวจสอบ นายวรศักดิ์ เกียรติโกมล (แต่งตั้งวันที่ 14 พ.ค. 67) เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย อีกทั้งกำกับดูแลให้ผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและมีธรรมาภิบาล ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดประชุมรวม 14 ครั้ง โดยในการประชุมแต่ละครั้ง กรรมการตรวจสอบที่ดำรงตำแหน่งในวาระได้เข้าร่วมทุกครั้ง พร้อมด้วยผู้บริหารระดับสูงของฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO) หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ ไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมการประชุม โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้:

- **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 และเป็น การดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและครบถ้วน

- **สอบทานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ กฎหมายหรือข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้อง**

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการสอบทาน และติดตามการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์และข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายหรือข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ดังกล่าวอย่างครบถ้วน

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

- **สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการสอบทานเพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ รวมถึงพิจารณาผลการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทอย่างรอบคอบ นอกจากนี้ยังได้ติดตามให้มีการแก้ไขและปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ

- **สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาหน้าที่และความรับผิดชอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล พร้อมทั้งให้คำแนะนำเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ากิจกรรมตรวจสอบภายในดำเนินไปอย่างอิสระ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้บริษัทสามารถดำเนินงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส

- **พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2567**

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยได้พิจารณาในเรื่องของมาตรฐานการปฏิบัติงานและการให้คำปรึกษา รวมถึงความเหมาะสมของคำตอบแทน ตลอดจนความรู้ ความชำนาญ ประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ธรรมนิติ จำกัด (มหาชน) ให้เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 ของบริษัท โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ ความสามารถ และคุณภาพของผลงานการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา เพื่อให้มั่นใจว่าการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้องและมีมาตรฐาน

- **การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2567**

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้นำไปปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสม สะท้อนให้เห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถ และดำเนินงานด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ นอกจากนี้ ยังได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเชิงสร้างสรรค์ เพื่อเสริมสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายสุวิทย์ นิมิตกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ