

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2564

(แบบ 56-1 One Report)

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ด้านการบริหาร การบัญชีและการเงิน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบทั้งของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.)

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้นรวม 13 ครั้ง ทั้งนี้ มีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน ดังนี้

- |                        |                      |                        |
|------------------------|----------------------|------------------------|
| 1. นางปรารถนา มงคลกุล  | ประธานกรรมการตรวจสอบ | เข้าประชุม 13/13 ครั้ง |
| 2. นางภทธีญา เบญจพลชัย | กรรมการตรวจสอบ       | เข้าประชุม 13/13 ครั้ง |
| 3. นายสมพงษ์ ตัณฑพาทย์ | กรรมการตรวจสอบ       | เข้าประชุม 13/13 ครั้ง |

คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เมื่อใดก็ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่แล้ว มีข้อสงสัย หรือมีความเห็นว่าควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงในเรื่องที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน รายงานทางการเงิน หรือเรื่องอื่นๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานข้อสงสัยหรือข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างทัน่วงที

ทั้งนี้ หน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ การให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง การติดตามดูแลคุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ความเพียงพอของทีมงานและความเป็นอิสระของทั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

#### 1. การสอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินและความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมรายไตรมาส งบการเงินรวมประจำปีของบริษัทฯ ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีผู้วางงบการเงินดังกล่าวข้างต้นของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมทั้ง การเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม

## 2. สอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญในการสอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มกิจการ โดยมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการซื้อหรือเช่าที่ดินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และให้ฝ่ายจัดการรายงานรายการระหว่างกันเป็นประจำทุกไตรมาส ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งรายการดังกล่าวมีการดำเนินการอย่างสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อกลุ่มกิจการและไม่เอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและมีมติรับทราบการปฏิบัติตามภาระผูกพันในสัญญาซื้อขายหุ้นตามภาระผูกพันในสัญญาที่มีอยู่ โดยรายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และเป็นช่วงเวลาที่เหมาะสม

## 3. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งครอบคลุมการตรวจสอบระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ ตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยใช้ “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดไว้

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจกระทบต่อการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ

## 4. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้งานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบมีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมทั้งสอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่าระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯมีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล ผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

## 5. พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการสื่อสารเรื่องสำคัญระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คุณภาพของผลงานการตรวจสอบที่ผ่านมา ทักษะ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งนางสาวพรทิพย์ ริมดุสิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5565 และ/หรือ นายวัชร ภัทรพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6669 และ/หรือ นายกฤตย์ ธรรมทัตโต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 11915 จาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2565 รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2565

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงประเด็นที่สำคัญจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่าไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในด้านบัญชีและได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีในการปฏิบัติงาน

## 6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย และดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีหน่วยงานกำกับปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Unit) เพื่อดูแลการปฏิบัติตามดังกล่าวและรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับรายงานว่ามีข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่ามีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามและ/หรือ การปฏิบัติที่ขัดแย้งหรือขัดแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## 7. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ได้มีการส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง โดยให้แนวทางและข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อบริษัทฯ เพื่อพัฒนากระบวนการดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าบริษัทฯ ควรพัฒนาและปรับปรุงการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องต่อไป

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ลงนามประกาศเจตนารมณ์เพื่อเข้าร่วมโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานกระบวนการดำเนินการเพื่อการต่อต้านคอร์รัปชันสอดคล้องตามแนวทางของโครงการดังกล่าว รวมถึงสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันที่ใช้ยื่นขอรับรองต่อ CAC

## 8. พิจารณาบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่ากฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบยังคงสอดคล้องกับประกาศและแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองแบบรายบุคคลและแบบรายคณะ ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติงานอยู่ในระดับที่น่าพอใจโดยได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ ความสามารถ และมีความเป็นอิสระ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อฝ่ายจัดการ และกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง

จากการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2564 ตามที่ได้รายงานข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วนและเป็นอิสระเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

-ปรารภนา มงคลกุล-

(นางปรารภนา มงคลกุล)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด(มหาชน)