

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยงปี 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นบริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง (คณะกรรมการฯ) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ ในหลายด้าน โดยเมืองศ์ประกอบและคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง (กฎบัตรฯ) ซึ่งจัดทำตามแนวทางและข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน โดยในรอบปี 2568 คณะกรรมการฯ มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ รวมทั้งสิ้น 17 ครั้ง ดังปรากฏรายชื่อและรายละเอียดการประชุม ดังนี้

1. นายไกรฤทธิ อุษากานนท์ชัย ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง เข้าประชุม 17/17 ครั้ง
2. นายปรีดี ดาวฉาย กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง เข้าประชุม 17/17 ครั้ง
3. นายณัฐ โภคทรัพย์¹⁾ กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง เข้าประชุม 10/10 ครั้ง

โดยมีนายมนตรี คงเครือพันธ์²⁾ หัวหน้าคณะผู้บริหารด้านตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการ

คณะกรรมการฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรฯ โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการฯ สำหรับปี 2568 ได้ดังนี้

1. **รายงานทางการเงิน** คณะกรรมการฯ ได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทที่ตรวจสอบโดย ผู้สอบบัญชีของบริษัท ทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2568 รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยได้หารือร่วมกับ ผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการในประเด็นที่มีสาระสำคัญ คณะกรรมการฯ ได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการจนเป็นที่พอใจว่าการ จัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปี 2568 เป็นไปตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงิน และ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ จึงได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและ ตรวจสอบแล้ว ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข นอกจากนี้ได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้า ร่วม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงการได้รับข้อมูล และความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และข้อเสนอแนะต่อระบบการ ควบคุมภายในในกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งในปี 2568 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตใดๆ

2. **รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** คณะกรรมการฯ ได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท และเห็นว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล รวมทั้งได้เปิดเผยให้ตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

3. **การปฏิบัติตามกฎหมาย** คณะกรรมการฯ ได้สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานกำกับดูแลกิจการองค์กรและหน่วยงาน กฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีกระบวนการควบคุมอย่างเพียงพอเพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการ โทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ (กสทช.) ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ของบริษัท รวมทั้งภาวะผูกพันที่อาจเกิดขึ้นจากสัญญาที่กระทำกับบุคคลภายนอกและข้อเรียกร้องอื่นๆ สำหรับเรื่องที่มีข้อโต้แย้งอย่างมี นัยสำคัญนั้น คณะกรรมการฯ ได้ติดตามอย่างต่อเนื่องและให้มีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างครบถ้วนเหมาะสม แล้ว

4. **ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการฯ ได้สอบทานประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบการ ควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2568 และพิจารณาและติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งได้ให้ข้อเสนอแนะเชิงป้องกันและปรับปรุง กระบวนการควบคุมภายใน เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้านการรักษาความ มั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ และความร่วมมือในการปราบปรามอาชญากรรมทางเทคโนโลยีและการหลอกลวงทางออนไลน์ นอกจากนี้ คณะกรรมการฯ ยังได้ทบทวนและประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.) ซึ่งฝ่ายจัดการจัดทำเอกสารหลักฐานของกิจกรรมการควบคุมภายใน ประกอบไว้แล้ว และยังสามารถกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยได้ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2569 และพิจารณาผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี 2568 เพื่อให้มั่นใจว่าการ

ดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระและเที่ยงธรรม โดยมีทรัพยากรและเทคโนโลยีที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามแผน รวมทั้งดำรงไว้ซึ่งคุณภาพการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากล ตลอดจนด้านจรรยาบรรณความเป็นมืออาชีพ และการพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการฯ เห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบข้อบกพร่องที่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อรายงานทางการเงินของบริษัทซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชี และเห็นว่า การปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิผล และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

5. การสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลความเสี่ยงของบริษัทในภาพรวม คณะกรรมการฯ ได้สอบทานความเหมาะสมและมีประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้บริหารที่เป็นกรรมการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอีกทั้งหมดจำนวน 4 ครั้ง ในปี 2568 เพื่อสอบทานความเหมาะสมของระบบการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมความเสี่ยง ระบบการติดตาม และการรายงานความเสี่ยง คณะกรรมการฯ เห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมให้การดำเนินธุรกิจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

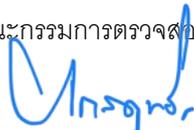
6. การสอบทานการตรวจสอบการทุจริต คณะกรรมการฯ ได้สอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการให้ข้อมูลการทุจริต การกระทำผิด และการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูล ซึ่งครอบคลุมถึงการพิจารณาข้อร้องเรียน และผลการสอบข้อเท็จจริงตามกระบวนการของบริษัท รวมถึงความมีประสิทธิภาพของช่องทางร้องเรียน ทั้งนี้ ข้อร้องเรียนส่วนใหญ่เป็นเรื่องขัดต่อประมวลจริยธรรมธุรกิจ และระเบียบปฏิบัติงานของบริษัท ซึ่งมีมูลค่าไม่เป็นสาระสำคัญ และได้นำมาปรับปรุงเพื่อกำหนดแนวทางการป้องกันการทุจริตอย่างต่อเนื่อง

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2569 คณะกรรมการฯ ได้พิจารณาคณะสมบัติ ทักษะ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน รวมถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี และรายการใช้บริการอื่นที่มีใช้การสอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน (Non Assurance Services) เพื่อให้มั่นใจว่าผู้สอบบัญชีมีการปฏิบัติอย่างเป็นอิสระ และได้มีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2569

8. การปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการฯ ได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปี 2568 โดยการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการประเมินแสดงได้ว่า คณะกรรมการฯ มีองค์ประกอบและคุณสมบัติที่ครบถ้วน และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในกฎบัตรฯ อย่างดีและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ยังได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรฯ ประจำปี เพื่อให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดี และกฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอยู่เสมอ

โดยสรุป คณะกรรมการฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลทั้งจากฝ่ายจัดการ พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อให้ระบบการกำกับดูแลกิจการ ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน มีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง



นายไกรฤทธิ อุษุกานนท์ชัย

ประธานกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง

¹⁾ นายณัฐ โภคทรัพย์ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง มีผลตั้งแต่วันที่ 6 พฤษภาคม 2568 แทนนาย เชมรโรด ซี. อบลาลา จูเนียร์

²⁾ นายมนตรี คงเครือพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง หัวหน้าคณะผู้บริหารด้านตรวจสอบภายใน (Chief Audit Officer: CAO) เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2568