

บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)
BETAGRO PUBLIC COMPANY LIMITED

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ประเมินและสอบทานความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายจัดการได้จัดทำให้มีขึ้น ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายในและความเห็นของผู้สอบบัญชีภายนอกเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งได้มีการประชุมร่วมกันหลายครั้งกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อรับทราบข้อมูล หรือ แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นและกำหนดมาตรการที่เหมาะสม โดยในปี 2568 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง ซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้:

- 1) **สอบทานรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงิน รายได้ไตรมาส และประจำปี 2568 (ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569) ร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควร เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอครบถ้วนและเชื่อถือได้
- 2) **สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ อีกทั้งได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจ
- 3) **สอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้มีการปฏิบัติงานอย่างอิสระ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ที่จัดทำขึ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รายงานผลการตรวจสอบภายใน ติดตามผลการตรวจสอบภายในกับฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้คำแนะนำกับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยผลการตรวจสอบภายใน ไม่พบสิ่งบ่งชี้ของการกระทำทุจริตหรือข้อบกพร่องด้านการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ
- 4) **สอบทานการกำกับดูแลที่ดี** คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ซึ่งครอบคลุมถึงการควบคุมภายในองค์กร การบริหารความเสี่ยง การควบคุมด้านการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล รวมถึงระบบการติดตาม โดยสอบทานรายงานผลซึ่งจัดทำโดยสำนักตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามแบบประเมินความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. และให้คำแนะนำในการปรับปรุงการควบคุมภายในให้สอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดี รวมถึงสอบทานรายงานข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและแนวทางการดำเนินการแก้ไขของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล
- 5) **พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2568** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ ความเข้าใจ ในธุรกิจ คุณภาพงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2568 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 พิจารณานุมัติ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ (1) มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนและเพียงพอ (2) มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใด ๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่องบการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และ (3) ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม