

เอกสารแนบ 10 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ปรีณศิริ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ ที่เหมาะสมเพียงพอในการดำเนินงานตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------------|
| 1. รองศาสตราจารย์ อัญชลี | พิพัฒน์เสริม | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ มนต์ศักดิ์ วงษา | รัศมีทัต | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายทองคำ | มานะศิลป์พันธ์ | กรรมการตรวจสอบ |
- โดยมีนายชัยรัตน์ โกวิทจินดาชัย เลขานุการบริษัท ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีคณะกรรมการครบองค์ประชุมทุกครั้ง เพื่อหารือและพิจารณาในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ด้วยความเป็นอิสระ โปร่งใส และมีหลักธรรมาภิบาลที่ดีและมีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2568 และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ก่อนที่จะนำเสนอให้หน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแล (Regulators) ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
2. สอบทานแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน (Internal Control)
3. พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยเสนอ นายณพฤกษ์ พิชญวงษ์ หรือ นางสาวสมจินตนา พลหิรัญรัตน์ หรือ นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร หรือ นางสาวระวีวรรณ ชื่นชม จากบริษัทสอบบัญชี ดีไอ เอ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2568 และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ และขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568
4. ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งทีมตรวจสอบภายในของบริษัทและกำหนดค่าตอบแทนปี 2568 รวมทั้งการอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในของปีดังกล่าว
5. ปรีกษา หารือ และพิจารณาถึงขอบเขตการตรวจสอบ และแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ให้มีความสัมพันธ์และเกี่ยวเนื่องกัน ในส่วนที่เกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)

6. ติดตามให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสอบทานการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ว่าเป็นไปตามแผนที่ขออนุมัติไว้ รวมทั้งสอบถามถึงความ เป็นอิสระเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ และการรายงานผลการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายในต่อผู้บริหาร ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ รวมถึงการติดตามการปรับปรุงแก้ไขของฝ่ายบริหารตามข้อเสนอแนะในครั้งที่ผ่าน มา เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น
7. มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วม เพื่อทราบถึงข้อสังเกตต่อ ข้อบกพร่องที่ควรได้รับการติดตาม
8. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
9. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลในรายการเกี่ยวโยงให้ถูกต้องครบถ้วน
10. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

โดยสรุปในภาพรวมแล้วคณะกรรมการตรวจสอบเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินประจำปี 2568 ได้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ระบบการควบคุมภายในโดยรวมมี ประสิทธิภาพไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง มีการรายงานผล การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งมีการติดตามแก้ไขตามข้อเสนอแนะ เป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบแล้วเห็นว่าเหมาะสม กับสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และได้สอบทานให้การบริหารจัดการของบริษัทเป็นไปเพื่อประโยชน์ของ ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

(รองศาสตราจารย์อัญชลี พิพัฒน์เสริญ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ