

CENTRALPATTANA

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ประกอบด้วย กรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิ 3 ท่าน โดยทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และมีนายวินิจ ศิลามงคล ซึ่งเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินเป็นประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล นางโชติกา สอนานนท์ และนางสาวพรรณสิรี อมาตยกุล เป็นกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

ปี 2567 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลรวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง โดยได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหาร สำนักตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้รับข้อมูลจากฝ่ายบริหารตามวาระที่สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลอย่างครบถ้วน และได้แสดงความเห็นรวมทั้งให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระตามที่พึงจะเป็น โดยมีรายละเอียดจำนวนการเข้าประชุมดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม/การประชุมทั้งหมด
นายวินิจ ศิลามงคล	ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล	7/8
นางโชติกา สอนานนท์	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล	8/8
นางสาวพรรณสิรี อมาตยกุล	กรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล	8/8

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้รายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งสิ้น 7 ครั้ง สรุปสาระสำคัญของผลการดำเนินงาน และการให้ความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี นโยบายบัญชีที่สำคัญ การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงเรื่องสำคัญในการตรวจสอบตามที่ระบุไว้ในหน้ารายงานของผู้สอบบัญชี และจากการพิจารณาขอบเขต แผนการตรวจสอบ วิธีการตรวจสอบ ประเด็นที่ตรวจพบร่วมกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี รวมถึงการจัดประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม 2 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ สำหรับปี 2567 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลเน้นย้ำให้บริษัทฯ เตรียมความพร้อมการจัดทำรายงานความยั่งยืนตามมาตรฐาน IFRS S1 และ IFRS S2 ของมาตรฐานสากล และให้ความสำคัญการรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมทั้งการเลือกใช้นโยบายการบัญชีมีความสมเหตุสมผล

ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน และของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการประเมินระบบควบคุมภายใน สอบทานให้บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมในทุกมิติ รวมถึงแผนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยเฉพาะการบริหารจัดการความเสี่ยงด้าน Cyber ภายใต้ธรรมาภิบาลเทคโนโลยีสารสนเทศที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลส่งเสริมให้สำนักตรวจสอบภายในมีบทบาทในการช่วยให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี นอกเหนือจากงานให้ความเชื่อมั่น สำนักตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในบทบาทงานที่ปรึกษาให้กับทุกหน่วยงานของบริษัทฯ และมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ มีความรู้ ความเข้าใจถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน โดยร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการจัดทำสื่อผ่านช่องทางของบริษัทฯ อีกทั้งมีการรายงานผลการดำเนินงานการจัดการเรื่องร้องเรียนต่อคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสมและการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามกรอบแนวคิดการควบคุมภายใน (COSO Framework)

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้สอบทานและให้ความเห็นชอบต่อแผนกลยุทธ์และแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี ที่จัดทำโดยใช้หลักเกณฑ์ตามฐานความเสี่ยงและข้อมูลจากผู้บริหาร โดยการตรวจสอบเป็นแบบบูรณาการ (Integrated Audit) เพื่อให้ครอบคลุมความเสี่ยงและการควบคุมอย่างครบถ้วน คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลประชุมร่วมกับผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในที่ทำเป็นประจำทุกปี ซึ่งผลการประเมินอยู่ในระดับดี และมีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในโดยผู้ประเมินภายนอกทุก 5 ปี ทางสำนักตรวจสอบภายในมีการนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงมาตรฐานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักสากลและแนวทางปฏิบัติที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลจึงมีความเห็นว่าสำนักงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานสากลที่กำหนดไว้

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการกำกับดูแลกิจการโดยสอดคล้องกับหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) ทั้งนี้บริษัทฯ ได้รับการรับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทยต่อเนื่องเป็นครั้งที่ 3 โดยคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมอบหมายให้สำนักตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบหลักฐานและสอบทานการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการควบคุมความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน และคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีการสอบทานนโยบายด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งรับทราบการจัดกิจกรรม Corporate Governance Day ของปี 2567 ในหัวข้อ Good Governance for Sustainable Growth และการทำแบบทดสอบความรู้ด้านจรรยาบรรณองค์กร โดยพนักงานให้ความร่วมมือในการทำข้อสอบร้อยละ 98.85

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลให้ความสำคัญด้านการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล (DJSI) และการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย Net Zero ที่กำหนดไว้

การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และติดตามแนวทางการปรับปรุงแก้ไขของฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนกำกับดูแลในเรื่องการทบทวนจรรยาบรรณและนโยบายการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามมาตรฐานใหม่ และมาตรฐานสากล โดยมอบหมายให้ฝ่ายจัดการสอบทานการปฏิบัติงานของบริษัท ให้เป็นไปตามแนวทางของหลักการ CG Code คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562

รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่านัยสำคัญ การทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้ให้ความสำคัญในการพิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่านัยสำคัญ การทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เน้นย้ำให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด รวมทั้งให้ผู้สอบบัญชีสอบทานรายการดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบและ
ธรรมาภิบาลมีการพิจารณาเห็นชอบ และบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี การพิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีสำหรับปี 2567 นั้น คณะกรรมการตรวจสอบและ
ธรรมาภิบาลพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต และปริมาณงานเทียบกับค่าบริการสอบบัญชีที่เสนอมา โดยม
ความเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้แต่งตั้งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบ
บัญชีและแสดงความคิดเห็นต่องบการเงินของบริษัทเช็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2567 โดยมีค่า
สอบบัญชีเป็นวงเงินไม่เกิน 3,400,000 บาท และรับทราบผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อยที่จัดตั้ง
และจดทะเบียนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งตรวจสอบโดยเคพีเอ็มจี ประเทศไทย เคพีเอ็มจีในต่างประเทศ
และผู้สอบบัญชีอื่น วงเงินไม่เกิน 7,784,400 บาท

อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้สอบถามความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานปี
2567 โดยรวมการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดี มีความเป็นอิสระโดยเป็นไปตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ
บัญชี คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลได้ประชุมหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม
จำนวน 2 ครั้ง เพื่อขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบและปัญหาการทำงาน
ร่วมกับฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้อง

ความเห็นและข้อสังเกตโดยรวมจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและ ธรรมาภิบาล

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองประจำปี 2567 โดยสรุปผล
การประเมินภาพรวม ในวันที่ 14 มกราคม 2568 ซึ่งแบบประเมินฯ แบ่งออกเป็น 3 ส่วน คือ ส่วนที่ 1 การทำ
หน้าที่โดยรวมของคณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล ส่วนที่ 2 การปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้านของ
คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และส่วนที่ 3 การปฏิบัติหน้าที่ในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาลมีความเห็นโดยรวมว่า คณะกรรมการตรวจสอบและ
ธรรมาภิบาลได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและ
ธรรมาภิบาลที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเพียงพอและครบถ้วน โดยใช้ความรู้ความสามารถและ
ความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียม
กัน และมุ่งเน้นให้บริษัทฯ มีการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี

นายวินิจ ศีลามงคล
ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล

