

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชันส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งโดย คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

ในรอบปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติตามที่ตลาดหลักทรัพย์ระบุไว้ ซึ่งในปี 2568 มีการประชุมรวม 4 ครั้ง มีคณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน โดยมีรายนามและรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งในคณะกรรมการตรวจสอบ	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
1. นายสุพจน์ สิงห์เสนห์	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายภูมิสิทธิ์ แจ่มปฐม ⁽¹⁾	กรรมการ	3/4 ⁽²⁾
3. นายพิทยา ตันติพิริยะกิจ	กรรมการ	4/4

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568

⁽²⁾ ลาป่วย

ทั้งนี้ ยังมีฝ่ายบริหารของบริษัทฯ หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง และมีการประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และงบการเงินประจำปี ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2568 โดยได้สอบทานประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย และมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ถือหุ้น

2. สอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานความสมเหตุสมผล มีความโปร่งใสและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เป็นรายการที่สมเหตุสมผล ผ่านกระบวนการพิจารณาอย่างโปร่งใส และเป็นการดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน

3. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และได้ให้ฝ่ายจัดการติดตามสาระสำคัญของการแก้ไขหรือปรับปรุงตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการของกฎหมาย และแนวปฏิบัติที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

4. สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากการรายงานผลการตรวจสอบในปี 2568 ของหน่วยงานตรวจสอบภายในและของผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบสาเหตุของความเสียหายหรือข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการปรับปรุงแก้ไข ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่ดี มีการติดตามควบคุมดูแลการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

5. สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ซึ่งจัดทำโดยใช้หลักเกณฑ์ตามปัจจัยความเสี่ยงทางธุรกิจ และรับทราบผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะการพัฒนาางานตรวจสอบ เพื่อให้มีระบบการตรวจสอบที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า งานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีการพัฒนาคุณภาพในการปฏิบัติงาน สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพสากล และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะกับหน่วยงานผู้รับการตรวจ เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น

6. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดำเนินการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากรายงานสรุปข้อร้องเรียนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงรายงานผลการตรวจสอบด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมุ่งสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายป้องกันการทุจริตไว้อย่างเหมาะสม และมีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเพียงพอ โดยในปี 2568 ไม่มีเรื่องที่เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณ และไม่มีเรื่องที่ผิดนโยบายป้องกันการทุจริตของบริษัทฯ

7. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2568 ได้ประเมินผลการตรวจสอบ รวมทั้งขอบเขตการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา และพิจารณาความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี การให้คำปรึกษา เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2568 โดยพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ การให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ

8. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568

คณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายอย่างครบถ้วน โดยได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอและครบถ้วน โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ รวมถึงมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน



(นายสุพจน์ สิงห์เสนห์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สามารต เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)