



บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)
Charoen Pokphand Foods Public Company Limited

เอกสารแนบ 4
รายงานคณะกรรมการชุดย่อย

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ



นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

- | | |
|--|-------------------------|
| 1. นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. ศาสตราจารย์ ดร. พงษ์ศักดิ์ อังกสิทธิ์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางวัชรวิ วิมุขตายน | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายวินัย วิทวัสการเวช | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมี นางสาววิภาวรรณ ประมูลความดี เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในระหว่างปี 2564 มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 11 ครั้ง โดยนายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์ ศาสตราจารย์ ดร. พงษ์ศักดิ์ อังกสิทธิ์ นายวินัย วิทวัสการเวช และนางวัชรวิ วิมุขตายน เข้าร่วมประชุม 11 ครั้ง โดยมีการร่วมประชุมกับฝ่ายจัดการและผู้บริหารระดับสูงของสายงานที่เกี่ยวข้อง นอกเหนือจากการประชุมในวาระปกติกับสำนักตรวจสอบภายใน ตลอดจนการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วม รวมทั้งมีการรายงานผลการประชุมให้กับคณะกรรมการบริษัทครบถ้วนทุกครั้ง สรุปลงสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. **การสอบทานรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยประจำไตรมาส และประจำปี ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน และรายการระหว่างกัน ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบรายงานบัญชีการเงินทุกไตรมาส ซึ่งในการประชุมได้มีการสอบทานประเด็นที่สำคัญ เช่น ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายบัญชี เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters) ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย การเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานบัญชีที่อาจมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานแผนงานตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารของบริษัทเข้าร่วมในการประชุมเพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงพฤติกรรมอันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริต ความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน หรือฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2559 โดยในปี 2564 ผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญและไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยดังกล่าว

2. **การสอบทานระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายใน โดยได้พิจารณารายงานตรวจสอบที่สำนักตรวจสอบภายในได้สอบทานและประเมินการควบคุมภายในว่ามีความรัดกุมเพียงพอ และมีการปฏิบัติตามระเบียบและแนวปฏิบัติที่บริษัทกำหนด รวมถึงการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ พร้อมทั้งได้มีการติดตามให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้มีการดำเนินการแก้ไขให้ครบถ้วน และได้แก้ไขที่ต้นเหตุเพื่อไม่ให้เกิดเหตุการณ์ซ้ำอีก โดยเฉพาะประเด็นที่มีความเสี่ยงสูง หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตเกิดขึ้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบรายงานสรุปข้อร้องเรียน ซึ่งผ่านช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนที่เป็นอิสระ (Whistle Blower) เพื่อประเมินว่าข้อร้องเรียนดังกล่าวเป็นพฤติกรรมที่ส่งไปทางทุจริต หรือคอร์รัปชันหรือไม่ พร้อมทั้งการจัดการเกี่ยวกับข้อร้องเรียนต่างๆให้เกิดความเหมาะสมและโปร่งใส

3. **การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน อนุมัติการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปี นอกจากนี้ รับทราบผลการตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนซักถามและให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ยังให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน รวมถึงเครื่องมือและเทคโนโลยีต่างๆ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
4. **การสอบทานการบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของนโยบายและกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารที่รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นประจำ เพื่อรับทราบปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายใน ผลการประเมินความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อให้เกิดการพัฒนาและปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ ยังเน้นให้ความสำคัญเกี่ยวกับความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว
5. **การสอบทานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์** คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานผลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ผ่านการประชุมร่วมกับผู้บริหารสำนักกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และหน่วยงานต่างๆ ที่มีหน้าที่กำกับและควบคุม โดยสอบถามประเด็นต่างๆ เพื่อให้มั่นใจถึงความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการควบคุมและติดตามของหน่วยงานต่างๆ ในประเด็นที่สำคัญ รวมถึงการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง
6. **การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามกฎหมายของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้นตามขนาดของรายการ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมมีความโปร่งใส และสมเหตุสมผล
7. **การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี** คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีเป็นประจำทุกปี เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเห็นชอบและนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี โดยมีมติแต่งตั้ง บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค เอเชีย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ยกเว้นในบางประเทศ การเสนอแต่งตั้งได้มีการพิจารณาจากคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีด้วย
8. **เรื่องอื่นๆ**
 - 8.1 สอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้มีการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามแบบประเมินคณะกรรมการโดยรวม เพื่อให้แน่ใจว่าได้มีการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนดเป็นแนวทางไว้
 - 8.2 ประชุมร่วมกับผู้บริหาร และทีมงานของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อรับทราบแนวทางการบริหารจัดการ และการดำเนินธุรกิจในด้านต่างๆ ได้แก่ การปฏิบัติตามเงื่อนไขคณะกรรมการการแข่งขันทางการค้า การติดตามสถานการณ์โควิด 19 ผลกระทบและมาตรการป้องกันของบริษัท และรายงานความคืบหน้าในการเข้าไปลงทุนในธุรกิจ Lotus

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างอิสระ เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้จัดให้มีมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล และได้ดำเนินงานอย่างรอบคอบ

มิให้มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และชุมชน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังมีความเห็นว่าการปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถของผู้บริหารระดับสูง และพนักงานทั้งหมดของบริษัทภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะสามารถทำให้บริษัทเจริญเติบโตอย่างน่าพอใจและยั่งยืน อันจะทำให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายได้รับผลตอบแทนที่ดีอย่างยั่งยืนด้วย

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายรังสรรค์ ศิริวิศาสตร์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

รายงานคณะกรรมการบริษัทกบิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน



นายรังสรรค์ ศรีวิรัชศาสตร์

ด้วยความมุ่งมั่นในการขับเคลื่อนธุรกิจด้วยหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของ
บริษัทกบิบาลที่ดี ขับเคลื่อนการเติบโตทางเศรษฐกิจขององค์กร (Economic) พร้อมไปกับการรักษาไว้
ซึ่งดุลยภาพด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) และสร้างคุณค่าร่วมพร้อมไปกับสังคมรอบด้าน (Social)
ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด ในเดือนพฤศจิกายน 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติ
อนุมัติการรวมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคมและการ
พัฒนาอย่างยั่งยืน เป็นคณะกรรมการบริษัทกบิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

ในปี 2564 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคมและการพัฒนาอย่างยั่งยืน รวมทั้ง
คณะกรรมการบริษัทกบิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างครบถ้วน
รอบคอบ มีการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ 1 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคมและการพัฒนา
อย่างยั่งยืน 1 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการบริษัทกบิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน 1 ครั้ง รวมมีการประชุมทั้งสิ้นจำนวน
3 ครั้ง โดยกรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุม และได้มีการอภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นนำไปสู่แนวทางการพัฒนาและริเริ่มสิ่ง
ใหม่ๆ โดยมีกิจกรรมที่สำคัญดังนี้

1. ประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ประจำปี 2563
2. พิจารณาทบทวนกรอบแนวคิดด้านความยั่งยืน และปรับปรุงนโยบายบริษัทกบิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน
3. พิจารณากิจกรรมด้านบริษัทกบิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทในปี 2564 โดยมีกิจกรรมหลักที่สำคัญดังนี้
 - 3.1 การจัดทำแบบ 56-1 One Report ก่อนกำหนดบังคับใช้ (Early Adoption) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์
 - 3.2 การจัดอบรมด้านธรรมาภิบาลให้แก่ผู้บริหาร พนักงาน และคนงานทุกคน ทั้งในและต่างประเทศ เพื่อให้เกิดความตระหนัก
จนถึงการนำความรู้ใช้ในการทำงานของตนเอง เช่น ธรรมาภิบาลขั้นพื้นฐาน PDPA พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วน
บุคคล และ Digital Literacy 100 เป็นต้น
 - 3.3 บริษัทยังได้รับการรับรองต่ออายุสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private
Sector Collective Action Coalition against Corruption หรือ CAC) เป็นเวลาอีก 3 ปี รวมทั้งได้รับการรับรองให้เป็น
Change Agent ในการร่วมขับเคลื่อนการสร้างเครือข่ายธุรกิจที่ยึดหลักบริษัทกบิบาลที่ดี ไปยังบริษัทคู่ค้า
 - 3.4 สื่อสารกฎหมายที่ออกใหม่หรือมีการเปลี่ยนแปลง (Regulatory Update and Communication) อย่างสม่ำเสมอและ
ต่อเนื่อง รวมถึงติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย
 - 3.5 สร้างการตระหนักรู้ในประเด็นความเสี่ยงขององค์กรโดยเฉพาะในเรื่องของความเสี่ยงอุบัติใหม่ (Emerging Risks) ซึ่ง
รวมถึงความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีการสื่อสาร (IT Risk)
 - 3.6 ด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม อนุมัติกลยุทธ์และเป้าหมายความยั่งยืน 2030 (Sustainability in Action) เพื่อใช้ในการ
ขับเคลื่อนความยั่งยืนในอีก 10 ปีข้างหน้า
4. อนุมัติแผนงานของปี 2565

ในนามของคณะกรรมการบริษัทกบิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

(นายรังสรรค์ ศรีวิรัชศาสตร์)

ประธานกรรมการบริษัทกบิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565

รายงานคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการ



ว.ต.อ. พิชวาน วงษ์สุวรรณ

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างรอบคอบ และระมัดระวัง โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ โดยกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการได้ให้ความสำคัญกับการเข้าร่วมประชุม และแสดงความคิดเห็น รวมถึงแบ่งปันข้อมูลที่เป็นประโยชน์เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยในระหว่างปี 2564 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการได้มีการประชุมร่วมกันรวมทั้งสิ้น 3 ครั้ง เพื่อพิจารณาวาระสำคัญต่างๆ สรุปได้ดังนี้

1. การพิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะเสนอแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง ซึ่งในปี 2564 มีกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง 2 กรณี ดังนี้
 - 1.1 กรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระ เพื่อการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการเป็นการล่วงหน้า 3 เดือน ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการรับเรื่องเพื่อพิจารณา รวมถึงช่องทางและช่วงเวลารับเรื่อง ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท
 - 1.2 กรณีพ้นจากตำแหน่งเนื่องจากลาออก เพื่อการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. การพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2564 เพื่อการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 โดยพิจารณาจากความรับผิดชอบ ระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม และขนาดของบริษัท โดยเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ
3. การพิจารณาบทบาทของการกำหนดทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญประสบการณ์ขององค์ประกอบของคณะกรรมการ.(Board Skills Matrix) ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยตระหนักถึงการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายตามพันธกิจเป็นสำคัญ เพื่อให้บริษัทเตรียมพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีสาระสำคัญสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงในภาวะวิกฤต และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
4. การพิจารณาบทบาทของแบบประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคล รวมถึงแบบประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้สามารถวัดผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ และนำไปประกอบการวางแผนเพื่อพัฒนาศักยภาพของกรรมการต่อไป

นอกจากนี้ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการยังได้พิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2564 ซึ่งผลการประเมินสรุปได้ว่า โครงสร้างของคณะกรรมการและคุณสมบัติของกรรมการมีความเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจและขนาดรายได้ของบริษัท ช่วยให้การทำหน้าที่โดยรวมของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยในการประชุมแต่ละครั้ง คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญในการพิจารณาวาระต่างๆ รวมไปถึงติดตามผลการดำเนินงานไม่ว่าจะเป็นโครงการลงทุนที่เคยอนุมัติไปแล้ว หรือเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น การบริหารความเสี่ยง การควบคุม/ตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น ซึ่งในระหว่างการประชุม กรรมการได้แสดงความคิดเห็นอย่างสร้างสรรค์และเป็นอิสระ บนพื้นฐานของการยอมรับในความเห็นที่แตกต่างกัน โดยไม่เกิดความขัดแย้งไม่ว่าในระหว่างกรรมการด้วยกันหรือกับฝ่ายจัดการ

ในนามของคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการ

พจ.ท.อ. พีระเทพ วิชาญสิงห์

(พลตำรวจเอก พีระเทพ วิชาญสิงห์)

ประธานกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการ

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565