



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

---

เอกสารแนบ 4  
รายงานคณะกรรมการชุดย่อย

### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ดังนี้



นายรังสรรค์ ศรีวงศ์ศาสตร์

- |                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| 1. นายรังสรรค์ ศรีวงศ์ศาสตร์       | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นางวัชรวิ วิกุมตายน             | กรรมการตรวจสอบ          |
| 3. นายวินัย วิทวัสการเวช           | กรรมการตรวจสอบ          |
| 4. ศ.พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ กิตยารักษ์ | กรรมการตรวจสอบ          |

โดยมี นางสาววิภาวรรณ ประมุขความดี เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในระหว่างปี 2565 มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 8 ครั้ง โดยนายรังสรรค์ ศรีวงศ์ศาสตร์ นายวินัย วิทวัสการเวช และนางวัชรวิ วิกุมตายน เข้าร่วมประชุม 8 ครั้ง ศ.พิเศษ ดร.กิตติพงษ์ กิตยารักษ์ (ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2565) เข้าร่วมประชุม 3 ครั้ง จากจำนวน 3 ครั้ง นอกจากนี้ ศาสตราจารย์ ดร. พงษ์ศักดิ์ อังกลิทธิ (ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบจนถึงวันที่ 1 สิงหาคม 2565) เข้าร่วมประชุม 4 ครั้ง จากจำนวน 4 ครั้ง โดยมีการร่วมประชุมกับฝ่ายจัดการและผู้บริหารระดับสูงของสายงานที่เกี่ยวข้อง นอกเหนือจากการประชุมในวาระปกติกับสำนักตรวจสอบภายใน ตลอดจนการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วม รวมทั้งมีการรายงานผลการประชุมให้กับคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้ง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. **การสอบทานรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อยประจำไตรมาส และประจำปี ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน และรายการระหว่างกัน ซึ่งได้จัดทำขึ้น ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบรายงานบัญชีการเงินทุกไตรมาส ซึ่งในการประชุมได้มีการสอบทานประเด็นที่สำคัญ เช่น ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายบัญชีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters) ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย การเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานบัญชีที่อาจมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานแผนงานตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารของบริษัทเข้าร่วมในการประชุมเพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงพฤติกรรมอันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริต ความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน หรือฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2559 โดยในปี 2565 ผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญและไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยดังกล่าว

2. **การสอบทานระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายใน โดยได้พิจารณา รายงานตรวจสอบที่สำนักตรวจสอบภายในได้สอบทานและประเมินการควบคุมภายในว่ามีความรัดกุมเพียงพอ และมีการปฏิบัติตามระเบียบและแนวปฏิบัติที่บริษัทกำหนด รวมถึงการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ พร้อมทั้งได้มีการติดตามให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้มีการดำเนินการแก้ไขให้ครบถ้วน และได้แก้ไขที่ต้นเหตุเพื่อไม่ให้เกิดเหตุการณ์ซ้ำอีกโดยเฉพาะประเด็นที่มีความเสี่ยงสูง หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตเกิดขึ้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบรายงานสรุปข้อร้องเรียน ซึ่งผ่านช่องทางทางารับเรื่องร้องเรียนที่เป็นอิสระ (Whistle Blower) เพื่อประเมินว่าข้อร้องเรียนดังกล่าวเป็นพฤติกรรมที่ส่งไปทางทุจริต หรือคอร์รัปชันหรือไม่ พร้อมทั้งการจัดการเกี่ยวกับข้อร้องเรียนต่างๆ ให้เกิดความเหมาะสมและโปร่งใส

3. **การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน อนุมัติการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปี นอกจากนี้ รับทราบผลการตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนซักถามและให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ ยังให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน รวมถึงเครื่องมือและเทคโนโลยีต่างๆ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
4. **การสอบทานการบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของนโยบายและกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารที่รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นประจำ เพื่อรับทราบปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายใน ผลการประเมินความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อให้เกิดการพัฒนาและปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ ยังเน้นให้ความสำคัญเกี่ยวกับความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว
5. **การสอบทานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์** คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานผลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ผ่านการประชุมร่วมกับผู้บริหารสำนักกำกับปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และหน่วยงานต่างๆ ที่มีหน้าที่กำกับและควบคุม โดยสอบถามประเด็นต่างๆ เพื่อให้มั่นใจถึงความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการควบคุมและติดตามของหน่วยงานต่างๆ ในประเด็นที่สำคัญ รวมถึงการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
6. **การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้นตามขนาดของรายการ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกรรมมีความโปร่งใส และสมเหตุสมผล
7. **การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี** คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีเป็นประจำทุกปี เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเห็นชอบและนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี โดยมีมติแต่งตั้ง บริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ยกเว้นในบางประเทศ การเสนอแต่งตั้งได้มีการพิจารณาจากคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีด้วย
8. **เรื่องอื่นๆ**
  - ก. สอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้มีการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามแบบประเมินคณะกรรมการโดยรวม เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนดเป็นแนวทางไว้
  - ข. ประชุมร่วมกับผู้บริหาร และทีมงานของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อรับทราบแนวทางการบริหารจัดการ และการดำเนินธุรกิจในด้านต่างๆ ได้แก่ การปฏิบัติตามเงื่อนไขคณะกรรมการการแข่งขันทางการค้า และรายงานผลประกอบการของกิจการ

Bellisio Foods, Inc

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างอิสระ เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้จัดให้มีมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล และได้ดำเนินงานอย่างรอบคอบ มิให้มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และชุมชน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังมีความเห็นว่าการปฏิบัติงานอย่างเต็ม ความสามารถของผู้บริหารระดับสูง และพนักงานทั้งหมดของบริษัทภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะสามารถทำให้บริษัท เจริญเติบโตอย่างน่าพอใจและยั่งยืน อันจะทำให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายได้รับประโยชน์สูงสุด และผลตอบแทนที่เหมาะสม อย่าง ยั่งยืนด้วย

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายรังสรรค์ ศีวีรสาสตร์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566

### รายงานคณะกรรมการบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน



นายรังสรรค์ ศรีวิศาสตร์

ของบริษัทตามที่เหมาะสม

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการขับเคลื่อนธุรกิจด้วยหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของ  
บริษัทภิบาลที่ดี ขับเคลื่อนการเติบโตทางเศรษฐกิจขององค์กร (Economic) พร้อมไปกับการรักษาไว้  
ซึ่งดุลยภาพด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) และสร้างคุณค่าร่วมพร้อมไปกับสังคมรอบด้าน (Social)  
ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดมาโดยตลอด ในขณะเดียวกัน ความคาดหวังด้าน  
บริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืนก็ถูกยกระดับขึ้นอย่างต่อเนื่องทั้งในระดับประเทศและ  
ระดับสากล ซึ่งบริษัทได้ติดตามและศึกษาการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และนำมาปรับใช้กับบริบทธุรกิจ

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัท  
มอบหมายอย่างครบถ้วนรอบคอบ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน 2 ครั้ง โดยกรรมการ  
ทุกคนเข้าร่วมประชุม และได้มีการอภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นนำไปสู่แนวทางการพัฒนาและริเริ่มสิ่งใหม่ๆ โดยมีกิจกรรมที่  
สำคัญดังนี้

1. รับทราบเรื่องต่างๆ ในด้านบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ดังนี้
  - 1.1 แนวทางเพื่อการส่งเสริมด้านบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน โดยสำนักงาน ก.ล.ต.
  - 1.2 รายงานผลการประเมินด้านบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืนจากหน่วยงานภายนอก
  - 1.3 หลักเกณฑ์การสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ฉบับ  
ปรับปรุง
2. พิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติตามนโยบายบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ปี 2564
3. พิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติตามงานของคณะกรรมการบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ปี 2564
4. พิจารณาการเสนอแต่งตั้งประธานกรรมการอิสระ (Lead Independent Director)
5. อนุมัติการปรับปรุงระเบียบว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
6. อนุมัติการปรับปรุงหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร (แบบ 89/14)
7. รับทราบผลการปฏิบัติตามแผนงานปี 2565 และอนุมัติเป้าหมายและกิจกรรมด้านบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน  
ปี 2566

ในนามของคณะกรรมการบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

(นายรังสรรค์ ศรีวิศาสตร์)

ประธานกรรมการบริษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2566

### รายงานคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการ



ว.ต.อ. พิชิต วงษ์สุวรรณ

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างรอบคอบ และระมัดระวัง โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ โดยกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการได้ให้ความสำคัญกับการเข้าร่วมประชุม และแสดงความคิดเห็น รวมถึงแบ่งปันข้อมูลที่เป็นประโยชน์เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยในระหว่างปี 2565 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการได้มีการประชุมร่วมกันรวมทั้งสิ้น 3 ครั้ง เพื่อพิจารณาวาระสำคัญต่างๆ สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่จะเสนอแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง ซึ่งในปี 2565 มีกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง 2 กรณี ดังนี้
  - 1.1 กรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระ เพื่อการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการเป็นการล่วงหน้า 3 เดือน ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการรับเรื่องเพื่อพิจารณา รวมถึงช่องทางและช่วงเวลารับเรื่อง ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท
  - 1.2 กรณีพ้นจากตำแหน่งเนื่องจากลาออก เพื่อการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2565 เพื่อการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 โดยพิจารณาจากความรับผิดชอบ ระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม และขนาดของบริษัท โดยเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ
3. พิจารณาบทบาทกรรมการกำหนดทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญประสบการณ์ขององค์ประกอบของคณะกรรมการ.(Board Skills Matrix) ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยตระหนักถึงการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายตามพันธกิจเป็นสำคัญ เพื่อให้บริษัทเตรียมพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีสาระสำคัญสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงในภาวะวิกฤต และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาบทบาทแบบประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคล รวมถึงแบบประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้สามารถวัดผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ และนำไปประกอบการวางแผนเพื่อพัฒนาศักยภาพของกรรมการต่อไป

นอกจากนี้ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการยังได้พิจารณาผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2566 ซึ่งผลการประเมินสรุปได้ว่า โครงสร้างของคณะกรรมการและคุณสมบัติของกรรมการมีความเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจและขนาดรายได้ของบริษัท ช่วยให้การทำหน้าที่โดยรวมของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยในการประชุมแต่ละครั้ง คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญในการพิจารณาวาระต่างๆ รวมไปถึงติดตามผลการดำเนินงานไม่ว่าจะเป็นโครงการลงทุนที่เคยอนุมัติไปแล้ว หรือเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น การบริหารความเสี่ยง การควบคุม/ตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น ซึ่งในระหว่างการประชุม กรรมการได้แสดงความคิดเห็นอย่างสร้างสรรค์และเป็นอิสระ บนพื้นฐานของการยอมรับในความเห็นที่แตกต่างกัน โดยไม่เกิดความขัดแย้งไม่ว่าในระหว่างกรรมการด้วยกันหรือกับฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการได้นำเสนอผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้นำผลการประเมินทั้งหมดมาพิจารณาเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท กรรมการรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยต่อไป

ในนามของคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการ

พจ.ท.อ. พีระเทพ วิชาญสิงห์

(พลตำรวจเอก พีระเทพ วิชาญสิงห์)

ประธานกรรมการกำหนดค่าตอบแทนและสรรหากรรมการ

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2566