

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยประชุมร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่การเงิน ซึ่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้สอบบัญชี (บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด) ทุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของ HARN และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ One Report) รายงานทางการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ตรวจสอบและรับรองโดยนายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6699 สังกัดบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญ ทั้งข้อมูลทางการเงิน และไม่ใช้การเงิน ดำเนินการบนพื้นฐานของข้อเท็จจริงอย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2555 โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระของ HARN ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด มีจำนวนอย่างน้อย 3 คน และอย่างน้อย 1 คน มีความรู้ ประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน สามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังรายชื่อต่อไปนี้

	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นางวลีรัตน์	เชื้อบุญชัย ^{1/}	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) (เป็นผู้มีความรู้ทางบัญชี)
2. นายประเสริฐ	ดีจงกิจ	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)
3. ดร. ธีระช	พรสินศิริรักษ์ ^{2/}	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)

โดยมีนายวิศิษฐ์ วชิรลาภไพฑูริย์ ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: 1/ นางวลีรัตน์ เชื้อบุญชัย เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ มีผลตั้งแต่วันที่ 25 เมษายน 2566

2/ ดร. ธีระชัย พรสินศิริรักษ์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ มีผลตั้งแต่วันที่ 25 เมษายน 2566 ดร.ถกล นันธิภากร ที่ครบวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้มีกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการตรวจสอบภายใน ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาแต่งตั้ง โยงย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน พิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ รวมทั้งบุคลากร
3. สอบทานการดำเนินงานให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของ HARN
4. สอบทานให้ปฏิบัติตามแบบประเมินตนเอง และเอกสารอ้างอิงที่เกี่ยวกับมาตรฐานการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
5. สอบทานให้ความเห็นต่อรายการที่มีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
6. รับเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส และตรวจสอบข้อเท็จจริง และเสนอคณะกรรมการบริษัทร่วมพิจารณาโทษหรือแก้ไขปัญหาตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
7. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เป็นผู้สอบบัญชีของ HARN และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ตลอดจนสอบทานให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

8. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
9. เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ และคำตอบของผู้สอบบัญชีในแบบแสดงรายการประจำปี/รายงานประจำปีของ HARN
10. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ทั้งนี้ ต้องอยู่ในขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
11. จัดทำกฎบัตรให้สอดคล้องกับขอบเขต ความรับผิดชอบในการดำเนินงาน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และมีการสอบทานความเหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
12. รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

ทั้งนี้ ในปี 2566 มีการประชุม 5 ครั้ง โดยมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและประธานเจ้าหน้าที่การเงินในการสอบทานรายงานทางการเงินทุกไตรมาส โดยได้รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีไว้ในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว