

ข้อมูลประกอบวาระที่ 7 : พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทน

1. ตามข้อบังคับของบริษัทข้อ 30 กำหนดให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง และตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท
2. ในปี 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้แต่งตั้ง นายกิตติพันธ์ เกียรติสมภพ หรือนายวัชรินทร์ ภัทรพงษ์กุล หรือ นางสาวฐ ขันการนาวิ แห่งบริษัท สำนักงานอวิญ จำกัด คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชี มีอำนาจตรวจสอบและลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2567 โดยมีค่าตอบแทนไม่เกิน 4,877,000 บาท ทั้งนี้ ค่าตอบแทนที่เรียกเก็บจริงมีจำนวน 4,857,000 บาท
3. เพื่อให้เป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2558 ข้อ 7 (4) ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2568 ในวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ได้พิจารณาคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีร่วมกับฝ่ายจัดการถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ ความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานสอบบัญชี การให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชี การรับรองงบการเงิน ได้ทันเวลา และความเหมาะสมของค่าตอบแทน และมีมติเห็นควรนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณานำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับปี 2568 ดังนี้

- 1) แต่งตั้งผู้สอบบัญชีแห่งบริษัท สำนักงาน อวิญ จำกัด ตามรายนามต่อไปนี้

รายนาม	เลขที่ใบอนุญาต	จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัท
1. นายกิตติพันธ์ เกียรติสมภพ	8050	2
2. นายวัชรินทร์ ภัทรพงษ์กุล	6660	-
3. นางสาวฐ ขันการนาวิ	5423	-

คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชี มีอำนาจตรวจสอบและลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2568 ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อข้างต้นนั้น ยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย คือ บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด และบริษัท แบงคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด ซึ่งผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอนั้นไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

2) กำหนดค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 5,139,500 บาท ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ปี 2568	ปี 2567	เพิ่มขึ้น
ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	3,161,000	3,103,000	58,000
ค่าสอบทานงบการเงิน 3 ไตรมาสแรก	1,978,500	1,754,000	224,500
รวม	5,139,500	4,857,000	282,500

เมื่อเปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีในปีก่อนเพิ่มขึ้น 282,500 บาท คิดเป็น 5.82 % และเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยค่าสอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนอื่นในหมวดเดียวกัน พบว่าค่าตอบแทนสอบบัญชีของบริษัทมีความเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทได้ประสานกับสำนักงานสอบบัญชี ที่อยู่ในระดับเดียวกันอีก 3 ราย คือ บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทส โซยยส สอบบัญชี จำกัด และ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด โดยทั้ง 3 รายไม่ยื่นข้อเสนอสอบบัญชี และได้จัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชี เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หากผู้สอบบัญชีรายเดิมปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบหรือสอบทานงบการเงินมาแล้ว 7 รอบปีบัญชี

4. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ได้มีมติเห็นชอบตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเสนอ จึงเห็นควรนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชี จากบริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด คือ นายกิตติพันธ์ เกียรติสมภพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8050 หรือ นายวัชรินทร์ ภัทรพงษ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6660 หรือ นางสาววฐุ ขันการนาวิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5423 คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชี มีอำนาจตรวจสอบ และลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2568 โดยมีค่าตอบแทนไม่เกิน 5,139,500 บาท รายละเอียดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีย้อนหลัง ดังนี้

(หน่วย:บาท)

รายละเอียด	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	4,324,000	4,524,000	4,857,000	5,139,500
ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)	950,000	1,127,500	1,480,000*	- *

* หมายเหตุ ในปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีการใช้บริการอื่นจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด จำนวน 1,480,000 บาท ซึ่งเป็นค่าตรวจสอบโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย จำนวน 860,000 บาท และค่าตรวจสอบโครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม จำนวน 620,000 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนส่วนที่จะต้องจ่ายในอนาคตเนื่องจากยังให้บริการไม่แล้วเสร็จ ส่วนค่าบริการอื่นสำหรับปี 2568 ยังไม่เกิดขึ้นจริง ณ วันที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2568

ประวัติและประสบการณ์การทำงานของผู้สอบบัญชี

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

นายกิตติพันธ์ เกียรติสมภพ (หุ้นส่วน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8050



ประวัติและประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลาการทำงาน : พ.ศ. 2540 - ปัจจุบัน

คุณสมบัติ : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

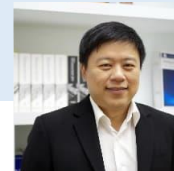
วุฒิการศึกษา : บัญชีมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และบัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์ : มีประสบการณ์การทำงานสอบบัญชีกับสำนักงานอีวายมาเป็นเวลามากกว่า 20 ปี ให้บริการแก่ลูกค้าทั้งบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และบริษัทจำกัดอื่นทั้งในและต่างประเทศ โดยเฉพาะกลุ่มธุรกิจพลังงาน กลุ่มธุรกิจสังหาริมทรัพย์และการก่อสร้าง นอกจากนี้ คุณกิตติพันธ์ยังดำรงตำแหน่งหุ้นส่วนที่ควบคุมงานทางด้านอื่นนอกเหนือจากงานด้านการสอบบัญชีเป็นหุ้นส่วนที่ควบคุมงานทั้งทางด้านการเป็นที่ปรึกษาในการให้คำแนะนำกับบริษัทในกลุ่มธุรกิจพลังงาน รวมถึง ปตท. และให้คำปรึกษาด้านบัญชีให้กับกิจการต่างๆ ทั้งในและนอกตลาดหลักทรัพย์ในเรื่องประเด็นบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการปรับโครงสร้างธุรกิจ

ความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสีย (นอกเหนือจากการให้บริการสอบบัญชี) กับบริษัทฯ บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ : - ไม่มี-

นายวัชรินทร์ ภัทรพงษ์กุล (หุ้นส่วน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6660



ประวัติและประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลาการทำงาน : 2542 - ปัจจุบัน

คุณสมบัติ : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

วุฒิการศึกษา : บัญชีมหาบัณฑิตจากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และบัญชีบัณฑิตจากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์ : มีประสบการณ์การทำงานร่วมกับสำนักงานฯมาเป็นเวลามากกว่า 24 ปี โดยตรวจสอบครอบคลุมธุรกิจหลายประเภท ทั้งที่เป็นธุรกิจต่างประเทศ รวมถึงบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร รวมทั้งอุตสาหกรรมการผลิต ธุรกิจบริการ และอสังหาริมทรัพย์

ความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสีย (นอกเหนือจากการให้บริการสอบบัญชี) กับบริษัทฯ บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ : - ไม่มี-

นางสาวฐา ขันการณวิ (หุ้นส่วน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5423



ประวัติและประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลาการทำงาน : 2538 - ปัจจุบัน

คุณสมบัติ : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

วุฒิการศึกษา : บัญชีมหาบัณฑิตจากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และบัญชีบัณฑิตจากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประสบการณ์ : มีประสบการณ์การทำงานร่วมกับสำนักงานฯมาเป็นเวลามากกว่า 20 ปี และเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนมาเป็นเวลา 3 ปีโดยปฏิบัติงานด้านการสอบบัญชีในธุรกิจต่างๆ เช่น ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจการผลิตและการจัดจำหน่าย ซึ่งครอบคลุมกิจการทั้งที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและธุรกิจต่างประเทศที่มีสาขาอยู่ทั่วโลก นอกจากนี้ ยังมีประสบการณ์ตรวจสอบบริษัทเพื่อเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสีย (นอกเหนือจากการให้บริการสอบบัญชี) กับบริษัทฯ บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ : - ไม่มี-