

ข้อมูลประกอบวาระที่ 7 : พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทน

1. ตามข้อบังคับของบริษัทข้อ 30 กำหนดให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีทุกครั้ง และตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท
2. ในปี 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้แต่งตั้ง นายกิตติพันธ์ เกียรติสมภพ หรือนายวัชรินทร์ ภัทรพงษ์กุล หรือ นางสาววรุ ขันการนาวิ แห่งบริษัท สำนักงานอิวาย จำกัด คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชี มีอำนาจตรวจสอบและลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2568 โดยมีค่าตอบแทนไม่เกิน 5,139,500 บาท ทั้งนี้ ค่าตอบแทนที่เรียกเก็บจริงมีจำนวน 4,979,500 บาท
3. เพื่อให้เป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ พ.ศ. 2558 ข้อ 7 (4) ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2569 ในวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 ได้พิจารณาคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีร่วมกับฝ่ายจัดการถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ ความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานสอบบัญชี การให้คำปรึกษาในมาตรฐานการบัญชี การรับรองงบการเงิน ได้ทันเวลา และความเหมาะสมของค่าตอบแทน และมีมติเห็นควรนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณานำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2569 เพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับปี 2569 ดังนี้

- 1) แต่งตั้งผู้สอบบัญชีแห่งบริษัท สำนักงาน อิวาย จำกัด ตามรายนามต่อไปนี้

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

คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชี มีอำนาจตรวจสอบและลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2569 ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อข้างต้นนั้น ยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย คือ บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด และบริษัท แบลคคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด ซึ่งผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอนั้น ไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

2) กำหนดค่าตอบแทนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 5,889,500 บาท ประกอบด้วย

	ปี 2569	ปี 2568	(หน่วย : บาท)	
			เพิ่มขึ้น	
ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี	3,911,000	3,061,000	850,000	
ค่าสอบทานงบการเงิน 3 ไตรมาสแรก	1,978,500	1,918,500	60,000	
รวม	5,889,500	4,979,500	910,000	
หัก รายการพิเศษเฉพาะปี	750,000	-	750,000	
รวมทั้งสิ้น	5,139,500	4,979,500	160,000	3.21%

เมื่อเปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีในปีก่อนเพิ่มขึ้น 160,000 บาท คิดเป็น 3.21% จากค่าตรวจสอบโครงการก่อสร้างทางด่วน 2 ชั้น (Double Deck) โดยบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด จะไม่เรียกเก็บหากไม่มีการลงนามสัญญาในระหว่างปี ในส่วนของรายการพิเศษเฉพาะปี จำนวน 750,000 บาท เป็นค่าสอบบัญชีของการตรวจสอบด้านงบการเงินและด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จากการเปลี่ยนซอฟต์แวร์ระบบบริหารและจัดการงานซ่อมบำรุงด้วยคอมพิวเตอร์ (Computerized Maintenance Management System : CMMS) และระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning: ERP) ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นเฉพาะปีที่มีการเปลี่ยนระบบเท่านั้น โดยค่าบริการที่เสนอมายังใกล้เคียงกับค่าบริการในอดีตที่บริษัทมีการเปลี่ยนระบบ ERP และเมื่อเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยค่าสอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนอื่นในหมวดเดียวกัน พบว่าค่าตอบแทนสอบบัญชีของบริษัทมีความเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทได้ประสานกับสำนักงานสอบบัญชีที่อยู่ในระดับเดียวกันอีก 3 ราย คือ บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอปียเอส จำกัด บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด และบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด โดยทั้ง 3 ราย ไม่ยื่นข้อเสนอสอบบัญชี และได้จัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชี เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หากผู้สอบบัญชีรายเดิมปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบหรือสอบทานงบการเงินมาแล้ว 7 รอบปีบัญชี

4. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 ได้มีมติเห็นชอบตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเสนอ จึงเห็นควรนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชี จากบริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด คือ นายกิตติพันธ์ เกียรติสมภพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 8050 หรือ นายวัชรินทร์ ภัสรพงษ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6660 หรือ นางสาววรุ ขยันการนาวิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5423 คนหนึ่งคนใดเป็นผู้สอบบัญชี มีอำนาจตรวจสอบ และลงนามรับรองงบการเงินของบริษัทในปี 2569 โดยมีค่าตอบแทนไม่เกิน 5,889,500 บาท รายละเอียดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีย้อนหลัง ดังนี้

รายละเอียด	(หน่วย:บาท)			
	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568	ปี 2569
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	4,524,000	4,857,000	4,979,500	5,889,500
ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)	1,127,500	1,480,000	3,110,000*	-*

* หมายเหตุ ในปี 2568 บริษัทและบริษัทย่อยมีการใช้บริการอื่น จำนวน 3,110,000 บาท โดยใช้บริการบริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิส เซส จำกัด เป็นค่าที่ปรึกษาเกี่ยวกับ IFRS S2 Climate Related Disclosure จำนวน 1,550,000 บาท และใช้บริการบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นค่าตรวจสอบโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย จำนวน 860,000 บาท และค่าตรวจสอบโครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม จำนวน 700,000 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนส่วนที่จะต้องจ่ายในอนาคตเนื่องจากยังให้บริการไม่แล้วเสร็จ ส่วนค่าบริการอื่นสำหรับปี 2569 ยังไม่เกิดขึ้นจริง ณ วันที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2569

ประวัติและประสบการณ์การทำงานของผู้สอบบัญชี

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

นายกิตติพันธ์ เกียรติสมภพ (หุ้นส่วน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8050



ประวัติและประสบการณ์การทำงาน

ระยะเวลาการทำงาน : พ.ศ. 2540 - ปัจจุบัน

คุณสมบัติ : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

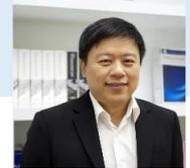
วุฒิการศึกษา : บัญชีมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และบัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์ : มีประสบการณ์การทำงานสอบบัญชีกับสำนักงานอีวายมาเป็นเวลามากกว่า 20 ปี ให้บริการแก่ลูกค้าทั้งบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และบริษัทจำกัดอื่นทั้งในและต่างประเทศ โดยเฉพาะกลุ่มธุรกิจพลังงาน กลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์และการก่อสร้าง 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 ขันการณวี (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-