

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

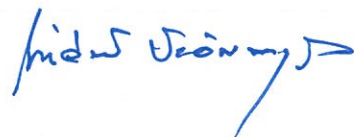
คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท สามารถ ดิจิตอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน การบัญชี และการบริหารจัดการ โดยมี ดร.โชติวิทย์ ชัยวัฒนาภูร เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายปิยะพันธ์ จัมปาสุต และนายคันธิศ อรรถกานนท์ เป็นกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจัดทำตามแนวทางและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกราย รวมทั้งดูแลให้ผู้บริหารปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและความรับผิดชอบ โดยในปี 2560 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง ในการประชุมแต่ละครั้งมีผู้บริหารระดับสูง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบโดยสรุปได้ดังนี้

- คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานงบการเงิน รายงานการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานรายไตรมาส และประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนการพิจารณานโยบายการบัญชีที่สำคัญร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ นอกจากนี้ ยังได้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีอย่างเป็นทางการจำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือก่อนยื่นข้อสรุปที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน
- คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานความเหมาะสมและความมีประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด
- คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อัตราค่าจ้างคนและประเมินผลการปฏิบัติงานหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อสนับสนุนให้การดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งภาระผูกพันที่อาจเกิดขึ้นจากสัญญาที่กระทำกับบุคคลภายนอกและข้อเรียกร้องอื่นๆ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ดังกล่าวอย่างถูกต้อง
- คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 โดยประเมินความเป็นอิสระคุณภาพของผลงานการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัทสำนักงาน อีว้า จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 ของบริษัทและบริษัทย่อย

- คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่จะจัดทำขึ้นตามกลยุทธ์ของบริษัทและการประเมินความเสี่ยง โดยมุ่งเน้นให้ตรวจสอบประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญในเชิงป้องกัน รวมถึงสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบและแบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในตามแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission - Enterprise Risk Management (COSO - ERM) และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งพิจารณาและติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่องเพื่อรับทราบสาเหตุและเสนอแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ ได้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการจำนวน 1 ครั้ง เพื่อให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบประจำปี การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
- คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนตามข้อกำหนดและแนวปฏิบัติที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล โปร่งใสและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวเป็นการทำรายการดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป มีเงื่อนไขการค้าปกติด้วยราคาที่สมเหตุสมผล
- คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างเหมาะสม
- คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ โดยผลการประเมินตนเองในภาพรวมอยู่ในระดับดีเยี่ยม แสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ความสามารถประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกราย

สรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าคณะกรรมการ ตลอดจนผู้บริหารและกรรมการบริหารของบริษัทมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพเชิงมืออาชีพ ได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส รวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม



(ดร. วิทวิทย์ ชัยวัฒนางูร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สามารต ดิจิตอล จำกัด (มหาชน)