

## รายละเอียดประกอบอื่นๆ

## 5.1 รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ไดมเท (สยาม) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ที่มีประสบการณ์และมีคุณสมบัติครบถ้วน ในรอบปี 2563 (ตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563) มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง รายงานของกรรมการตรวจสอบและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

			จำนวนครั้ง
นางสาววรรณ เมลิองนนท์	ประธานกรรมการตรวจสอบ		1/2
นายสมชัย อภิวัฒน์พร	กรรมการตรวจสอบ		2/2
นายกฤษฎา สุรวัฒนวิเศษ	กรรมการตรวจสอบ		2/2

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติการอย่างอิสระภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยในการสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการอย่างเพียงพอ สอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเพื่อพิจารณาและให้ข้อคิดเห็นในเรื่องที่สำคัญร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และได้รายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงข้อเสนอแนะต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มีการดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร สรุปสาระสำคัญดังนี้

## รายงานทางการเงิน

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว โดยได้เชิญผู้บริหารและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมหารือในการสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนที่จะให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงิน รายการปรับปรุงบัญชีที่มีผลกระทบต่องานทางการเงินอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลและข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี
- คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นชอบกับการรายงานของผู้บริหารรายงานบัญชีและการเงินของบริษัทฯว่า รายงานทางการเงินดังกล่าว ได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องในสาระสำคัญตามข้อกำหนดกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความ เชื่อถือได้และทันเวลา การเลือกใช้นโยบายบัญชีที่มีความสมเหตุสมผล รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอและครบถ้วน เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน

**ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน****การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี**

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยพิจารณาจากรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและการติดตามผลจากผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส และได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อระบบการควบคุมภายในเพื่อให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น ตลอดจนการพิจารณาทบทวนระบบควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินของ COSO ปี 2556 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
- คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในโดยได้สอบทานขอบเขตการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล นอกจากนี้ ได้พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้ตรวจสอบภายใน ที่จัดทำขึ้นตามระดับ และแนวความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท มีการปรับแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดจนสอบติดตามความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าการตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นไปอย่างมีอิสระ เพียงพอ และมีประสิทธิผล มีการประสานงานที่ดีกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี และให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นอย่างดี
- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลโดยได้ทบทวนปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปี
- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส และมีคุณธรรมโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณ ตลอดจนนโยบาย และแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ของบริษัท

**การปฏิบัติตามกฎหมาย**

- คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานบริษัทเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึง ข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการปฏิบัติที่ขัดต่อกฎหมายและข้อกำหนดดังกล่าว

**รายการที่เกี่ยวข้องกัน****รายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์**

- คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทตามหลักเกณฑ์และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และหน่วยงานเกี่ยวข้องอื่นๆ ที่กำหนดเพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นชอบกับรายงานของผู้บริหารรายงานงานบัญชีและการเงินว่า รายการทางการเงินหรือรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปซึ่งมีความสมเหตุสมผล เป็นธรรมและเป็นประโยชน์

สูงสุดต่อบริษัทฯ รวมทั้ง รายการที่มีสาระสำคัญได้รับการเปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

#### การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

- คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส

#### ผู้สอบบัญชีภายนอก

- คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาเปรียบเทียบค่าสอบบัญชีสำหรับปี 2564 ที่เสนอมาเพื่อพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทนดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งนางสาวซูซาน เอี่ยมวณิชชา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306 และ/หรือ นายสุชาติ พานิชย์เจริญ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4475 และ/หรือ นางสาวชินตา ชมเมิน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7570 และ/หรือ นางสาววันดี เอี่ยมวณิชชา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8210 และ/หรือ นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์หามนธ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922 แห่งบริษัท เอส พี ออดิท จำกัด ("SP AUDIT") เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2564 และขออนุมัติค่าสอบบัญชีงบการเงินประจำปี 2564 และค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาสของบริษัทฯและงบการเงินรวม เป็นจำนวนเงินรวม 1,020,000. - บาท

#### ความเห็นและข้อสังเกตโดยรวม

- จากการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2563 ทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทฯมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้องเชื่อถือได้ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- ในการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอและไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์และตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

#### ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

-นางสาววรรณ เมลิองนนท์-

นางสาววรรณ เมลิองนนท์

ประธานกรรมการตรวจสอบ