

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท สมาร์ทคอนกรีต จำกัด(มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด 3 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| 1. นางธิดา ธรรมสาโรช | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. ร้อยตรีสมควร สุธรรมโน | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายสมชาย เลิศศักดิ์วิมาน | กรรมการตรวจสอบ |

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการประชุมร่วมกันทั้งหมด 4 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2559 ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการสอบทานพบว่าบริษัทฯ มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา
2. สอบทานรายการระหว่างกิจการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยผลการทดสอบพบว่ารายการทางการค้าที่เกิดขึ้นนั้นเป็นไปตามเงื่อนไขธุรกิจปกติ ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมถึงได้มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของบริษัทฯ ครบถ้วนแล้ว
3. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร สภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม
4. กำกับงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี 2559 และรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานแก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
5. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยผลการสอบทานพบว่าบริษัทฯ มีได้ปฏิบัติตามฝัฝืน และกำชับให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
6. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2559 ของบริษัทฯ และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ นาย พิเศษฐ์ ชิวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2803 และ / หรือ นายอัครเดช เปลี่ยนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5389 และ / หรือ นายกรมนันท์ จตุรพรพรหม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6210 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2559 และ กำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 1,010,000 บาท โดยเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา 110,000 บาท

7. ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี เพื่อปรึกษาถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมถึงรับทราบผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะต่างๆ จากผู้สอบบัญชี โดยการประชุมนั้นไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย

ผลการสอบทานการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ ตามรายละเอียดข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2559 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ บริษัทฯ ยังมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ

(นาง ธิดา ธรรมสาโรช)

ประธานกรรมการตรวจสอบ