

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท สمارทคอนกรีต จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด 3 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

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

ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการประชุมร่วมกันทั้งหมด 4 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2560 ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

ก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการสอบทานพบว่าบริษัท มีรายงานทางการเงินถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีรวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

2. สอบทานรายการระหว่างกิจการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยผลการทดสอบพบว่ารายการทางการค้าที่เกิดขึ้นนั้นเป็นไปตามเงื่อนไขธุรกิจปกติ ไม่ก่อให้เกิดการถ่วงดุลประโยชน์ รวมถึงได้มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของบริษัทครบถ้วนแล้ว

3. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร สภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

4. กำกับงานตรวจสอบภายในของบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี 2560 และรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานแก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น



5. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยผลการสอบทานพบว่าบริษัท มิได้ปฏิบัติฝ่าฝืน และกำชับให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด

6. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 ของบริษัท และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ นาย พิศิษฐ์ ชีวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2803 หรือ นายอัครเดช เปลี่ยนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5389 หรือ นางสาว วราภรณ์ วาริเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2560 และ กำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 1,010,000 บาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากปีที่ผ่านมา

7. ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี เพื่อปรึกษาถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมถึงรับทราบผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะต่างๆ จากผู้สอบบัญชี โดยการประชุมนั้นไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย

ผลการสอบทานการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของบริษัท ตามรายละเอียดข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2560 บริษัท ได้ดำเนินการตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ บริษัท ยังมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ



(นาง ริดา ธรรมสาโรช)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

