

### เอกสารแนบ 3 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ



## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

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

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการประชุมร่วมกันทั้งหมด 4 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

**1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2562** ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ก่อนเปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการสอบทาน พบว่าบริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอ และทันเวลา

**2. สอบทานรายการระหว่างกิจการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท** มีรายงานทางการเงินถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างเพียงพอ และทันเวลา

**3. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยคณะกรรมการตรวจสอบ** มีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่อง องค์กร สภาพแวดล้อม การบริการความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

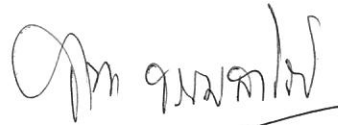
**4. กำกับงานตรวจสอบภายในของบริษัท** โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี 2562 และรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานแก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

**5. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์** ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยผลการสอบทานพบว่า บริษัท มีได้ปฏิบัติ ฝ่าฝืน และก้ำกึ่งให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด

**6. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2562** ของบริษัท และกำหนดค่าสอบบัญชีที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอ นายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3425 นาย พิเศษฐ์ ชีวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2803 หรือนายอัครเดช เปลียนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5389 หรือ นางสาววรารักษ์ วาริเศวตสุวรรณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5087 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2562 และกำหนดค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 1,110,000 บาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจาก ปี 2561 จำนวน 100,000 บาท

**7. ประชุมหารือกับผู้สอบบัญชี** เพื่อปรึกษาถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงิน รวมถึงรับทราบผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ และข้อเสนอแนะต่าง ๆ จากผู้สอบบัญชี โดยการประชุมนั้นไม่มีฝ่ายบริการเข้าร่วมประชุมด้วย

ผลการสอบทานดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของบริษัท ตามรายละเอียดข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ในปี 2562 บริษัทได้ดำเนินการตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบริษัทยังมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ



(นางธิดา ธรรมสาโรช)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ