

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท สามารถ ดิจิตอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ โดยมีองค์ประกอบและคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจัดทำตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยมีฝ่ายบริหารของบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตร โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดังนี้

#### 1. รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวมที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท ทั้งรายไตรมาสและประจำปี รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการในประเด็นที่มีสาระสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการจนเป็นที่พอใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ จึงเห็นชอบงบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข นอกจากนี้ได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงการได้รับข้อมูลและความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และขอเสนอแนะต่อระบบการควบคุมภายใน

#### 2. รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส และเห็นว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งได้เปิดเผยให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบตามกฎหมายเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

#### 3. การปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างเพียงพอเหมาะสม

#### 4. ระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน และติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบสาเหตุและเสนอแนวทางในการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์ซ้ำอีก รวมถึงการประเมินตามแบบ ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

#### 5. การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติ ทักษะความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน รวมถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าผู้สอบบัญชี มีการปฏิบัติอย่างเป็นอิสระ และได้มีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

#### 6. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ ทุกปี โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยยึดมั่นบนหลักการของความถูกต้อง โปร่งใส และมีความเป็นอิสระ เพียงธรรมอย่างเพียงพอ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระ อย่างเพียงพอ โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลทั้งจากฝ่ายจัดการ พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน ได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อให้ระบบการกำกับดูแลกิจการ และระบบการควบคุมภายใน เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผล เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

(ดร.โชติวิทย์ ชยวัฒนางกูร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สามารถ ดิจิตอล จำกัด (มหาชน)