

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท สามารถ ดิจิตอล จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งในปี 2567 มีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีฝ่ายบริหารของบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง และมีการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

• สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ของงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และเป็นประโยชน์กับผู้ถือหุ้น

• สอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นประจำทุกไตรมาส ให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่บริษัทมีนั้น ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาอย่างโปร่งใส และเป็นการดำเนินการเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและครบถ้วน

• สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการของกฎหมายและแนวปฏิบัติ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเหมาะสม

• สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยได้ติดตามให้ฝ่ายจัดการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์ซ้ำขึ้นอีก ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในเพียงพอ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในโดยรวมเพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิผล โดยไม่พบข้อบกพร่องหรือสิ่งผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญ

• สอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีการกำกับดูแลงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รับทราบรายงานผลการตรวจสอบทุกไตรมาส โดยได้เน้นในเรื่องการควบคุมภายในให้รัดกุมเพียงพอที่จะช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเสนอแนะให้ปรับปรุงระบบงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานสากลของวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในบรรลุตามแผนงานที่กำหนดไว้ และมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานสากล

- **การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการทุจริต**

บริษัทมีการกำหนดนโยบายป้องกันการทุจริต โดยได้จัดให้มีระบบการรับข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส ซึ่งจะสามารถร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท ฝ่ายตรวจสอบภายในรับผิดชอบเบื้องต้นในการสอบสวนการกระทำผิด และดำเนินการตามขั้นตอนของนโยบาย และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2567 ไม่มีเรื่องที่เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณ และไม่พบเรื่องที่ผิดนโยบายป้องกันการทุจริตของบริษัท

- **พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 ต่อคณะกรรมการเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยได้พิจารณาในเรื่องมาตรฐานการปฏิบัติงาน ประสบการณ์ในการตรวจสอบ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และการให้คำปรึกษา รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม ตลอดจนความชำนาญในการตรวจสอบธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2567 โดยพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความเป็นอิสระ และความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท

- **ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยยึดมั่นหลักการของความถูกต้อง โปร่งใส และมีความเป็นอิสระ

โดยสรุปภาพรวมในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ โดยมีความเห็นว่างบการเงินดังกล่าว จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ตลอดจนมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเพียงพอ

(ดร. โชติวิทย์ ชยวัฒนางกูร)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สามารต ดิจิตอล จำกัด (มหาชน)