



วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2569

รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย และอื่น ๆ โดยปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้กฎบัตรที่เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับหลักสากลและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|----------------------|
| 1. นายวุฒิ มีช่วย | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายทวี มีเงิน | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ศาสตราจารย์ วุฒิสาร ตันไชย | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายณรงค์ เดชานนารุจิกร | กรรมการตรวจสอบ |

สำหรับในปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวม 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม พร้อมทั้งพิจารณาอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง โปร่งใสและเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้กำหนดไว้ โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2568 บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหาร โดยได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมการพิจารณางบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอเพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

2. การกำกับและดูแลงานการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2568 รวมทั้งงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามแผน นอกจากนี้ได้มีการทบทวนการปฏิบัติงานตามแผนของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาผลการตรวจสอบและคำแนะนำที่สำคัญ พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบภายในในประเด็นที่มีสาระสำคัญ เพื่อปรับปรุงให้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพอใจในการดำเนินการปรับปรุงระบบและการควบคุมภายในของฝ่ายบริหาร

3. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยในปี 2568 ที่ผ่านมามีคณะกรรมการได้พิจารณาในส่วนของการดำเนินงานต่าง ๆ การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องซึ่งผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทได้ให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบข้อบกพร่องหรือประเด็นปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ

4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าฝ่ายบริหารได้ดำเนินกิจการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาประเด็นความเสี่ยงต่าง ๆ รวมถึงพิจารณาและสอบทานความเหมาะสมและประสิทธิภาพของกระบวนการในการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2568 ไม่มีประเด็นปัญหาหรือที่ต้องปรับปรุงที่เป็นสาระสำคัญ

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2569

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอให้แต่งตั้ง

1. นายบรรจง พิชญประสาธน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7147 หรือ
2. นายไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9429 หรือ
3. นางสาวเขมนันท์ ใจชื่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8260 หรือ
4. นางสาวสุนิสา เสมา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7707 หรือ
5. นางสาวกรปรีชา สุนพิพัฒน์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10001

จากบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี 2569 รวมถึงพิจารณาค่าสอบบัญชี ซึ่งได้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา จากนั้นได้นำเสนอเข้ารายงานและขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569

6. การสอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทให้สอดคล้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยได้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยในปี 2568 ไม่พบรายการที่บริษัทและบริษัทย่อยจะทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

7. การพิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นต่อรายการธุรกรรมกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย โดยสอบทานถึงความสมเหตุสมผลของการทำธุรกรรม และเงื่อนไขด้านราคาว่าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมถึงสอบทานว่าบริษัทมีการดำเนินการในรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและเหมาะสมเป็นไปตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า บริษัทได้มีการจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ดิทโต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

นายวุฒิ มีช่วย

ประธานกรรมการตรวจสอบ