

# รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นายดุสิต จงสุทธนามณี ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์ และ นางอาภาภรณ์ โกศลกุล ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัท มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

ในระหว่างปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมประชุมดังนี้

	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
นายดุสิต จงสุทธนามณี	4/4
นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	4/4
นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	4/4

## ผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี ของบริษัท ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยในการประชุมได้เชิญผู้สอบบัญชี และ/หรือ ตัวแทนจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทผู้สอบบัญชีของบริษัท เข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณางบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามถึงความถูกต้องของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ความเหมาะสมของวิธีการทางบัญชี การเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการที่รับรองทั่วไป

### 2. การสอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของผู้สอบบัญชี และรายงานของการตรวจสอบภายในจากบริษัท เวล แพลนนิ่ง โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท และยึดแนวคิดเกี่ยวกับ COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ ได้แก่ คือ การควบคุมภายในระดับองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม มาเป็นพื้นฐานในการสอบทานระบบควบคุมภายใน ซึ่งมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม

### 3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างถูกต้องครบถ้วนในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญ และหรือ มีผลกระทบต่อกิจการในวงกว้าง บริษัทจะจัดให้มีที่ปรึกษา และ หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

### 4. การพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงการทำหน้าที่ของผู้สอบบัญชีภายนอกจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด มีความเป็นอิสระปฏิบัติตามข้อกำหนดของวิชาชีพ และค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีรับอนุญาตมีความเหมาะสม ซึ่งจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

### 5. การพิจารณารายการที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และความสมเหตุสมผลทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ รวมถึงดูแลให้มีการเปิดเผยรายการอย่างถูกต้องและครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ชอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วน โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียของทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องของระบบควบคุมภายในที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ

นายดุสิต จงสุทธนามณี

ประธานกรรมการตรวจสอบ