

**เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างาน  
กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)**

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/<br>วันที่ได้รับการแต่งตั้ง | อายุ<br>(ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ประสบการณ์การทำงาน |                                                                                                                |                                                  |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                               |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ช่วงเวลา           | ตำแหน่ง                                                                                                        | หน่วยงาน                                         |
| นางนวลจันทร์ ดวงเจริญทิพย์                    | 56           | -ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ,<br>วิชาเอกการเงินการธนาคาร,<br>มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์<br><u>การผ่านหลักสูตรการอบรมที่เกี่ยวข้อง</u><br>1. ระบบการควบคุมภายในตามแนว COSO<br>2. กรอบการบริหารความเสี่ยง<br>3. การควบคุมภายในเพื่อการจัดทำรายงาน<br>การเงินสำหรับ CFO<br>4. การตรวจสอบทุจริต<br>5. มาตรฐานการตรวจสอบฉบับใหม่<br>6. การสุ่มตัวอย่างในการตรวจสอบภายใน<br>7. การบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับ<br>มาตรฐานสากล ISO 31000 เพื่อความ<br>ต่อเนื่องของธุรกิจโดยไม่หยุดชะงัก<br>8. การควบคุมภายในตามแนว COSO และการ<br>บริหารความเสี่ยง | 2544 - ปัจจุบัน    | Internal Audit<br>Manager/<br>Secretary of Audit<br>Committee/<br>Secretary of Risk<br>Management<br>Committee | Thai Wacoal Public<br>Co., Ltd                   |
|                                               |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2541 - 2543        | Internal Audit<br>Manager                                                                                      | New Plus Knitting<br>Public Co., Ltd             |
|                                               |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2538 - 2540        | Finance Manager                                                                                                | ACME Industries<br>Co., Ltd                      |
|                                               |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2536 - 2538        | Funding Manager                                                                                                | Asoke International<br>Trading Co., Ltd          |
|                                               |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2526 - 2535        | Senior Foreign<br>Checker                                                                                      | Bangkok Bank<br>Public Company<br>Limited (H.O.) |

### หน้าที่หลัก

หัวหน้างานตรวจสอบภายในทำหน้าที่วางมาตรฐานการปฏิบัติงานและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม  
มาตรฐานที่วางไว้ สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ และให้ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงแก้ไข ก่อนนำเสนอ  
ผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ

### รายละเอียดของงาน

#### 1. ประจำปีไตรมาส 1 และ ไตรมาส 2

- (1) จัดทำร่างรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท ประจำปี 2556  
ทั้งนี้ รายงานคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับ ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน  
ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ฯลฯ ตามประกาศของตลาด  
หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- (2) ประชุมกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กรที่มีการเปลี่ยนแปลงประเภทธุรกิจ จากเดิมผลิตและจำหน่ายถุงเท้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ มาเป็นธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ พร้อมทั้งศึกษาธุรกิจขององค์กรเพิ่มเติมเพื่อจัดทำแนวทางการตรวจสอบภายใน
- (3) จัดทำแผนงานการตรวจสอบ (Audit Program 2014) เสนอต่อกรรมการผู้จัดการและคณะกรรมการตรวจสอบ
- (4) สืบเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประเภทธุรกิจใหม่ที่ต่างจากเดิมอย่างสิ้นเชิง ผู้ตรวจสอบฯ จึงได้ดำเนินการสอบทานการควบคุมภายในเบื้องต้น (ตามแนว COSO) ในหัวข้อ เรื่อง Control Environment เพื่อช่วยให้บริษัทมีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี หากข้อใดยังไม่มีหรือมีแต่ยังไม่สมบูรณ์ ได้เสนอแนะและให้คำแนะนำเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข โดยมีรายละเอียดการสอบทานเกี่ยวกับ โครงสร้างองค์กร (Organization) ทะเบียนกรรมการ ขอบข่ายการทำงานฯ กฎบัตรต่างๆ และอำนาจหน้าที่ ระเบียบการลงนามสั่งจ่ายเงินและสั่งซื้อของกรรมการบริหาร และระเบียบการมอบอำนาจให้ลงนามสั่งจ่ายเงินและสั่งซื้อ เป็นต้น
- (5) จัดทำและนำเสนอ “แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ” และ “แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท”
- (6) ร่วมปรับปรุงและให้คำแนะนำการจัดทำ “จริยธรรมทางธุรกิจ” (ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น ต่อลูกค้า ต่อพนักงาน ต่อสังคมสิ่งแวดล้อม ฯลฯ) และ “จรรยาบรรณพนักงาน” ให้มีความครบถ้วน

## 2. ประจำปีไตรมาส 3 และ ไตรมาส 4

- (1) ประเมิน “การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง” (COSO-ERM) ทั้ง 8 องค์ประกอบ วัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัทมีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ
- (2) ให้คำแนะนำการจัดทำ Job Description และ Job Specification แต่ละตำแหน่ง พร้อมแบบฟอร์มตัวอย่าง
- (3) ตรวจสอบ “ระบบทรัพย์สิน” โดยกำหนดวัตถุประสงค์และหัวข้อตรวจ (การขอซื้อและการสั่งซื้อทรัพย์สิน ระเบียบวงเงินการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ่าย การสรรหาร้านค้า ทะเบียนราคา-ร้านค้า ทะเบียนรหัสทรัพย์สิน และการควบคุม การบันทึกบัญชี การตัดค่าเสื่อม การจำหน่ายทรัพย์สิน) ดำเนินการเข้าสัมภาษณ์และสอบถามข้อมูลจากผู้ปฏิบัติงานโดยตรง รวมถึงผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานฝ่ายธุรการ และจัดซื้อ ฝ่ายบัญชีและการเงิน สอบทานเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง สุ่มตรวจนับความมีตัวตนของทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมินการควบคุมภายใน สรุปผลการตรวจจัดทำเป็นข้อสังเกตประเด็นที่ตรวจพบและนำเสนอข้อเสนอนแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

Executive Summary: ผลการตรวจ “ระบบทรัพย์สิน” ของบริษัทที่มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับ ปานกลาง คือ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอควร แต่ยังมีข้อบกพร่องอยู่บ้าง

(4) จัดอบรมให้กับหน่วยงานต่างๆในองค์กร

|                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การบริหารความเสี่ยง Risk Management                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความหมายของการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- เหตุแห่งความเสี่ยง</li> <li>- ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- หน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- ขั้นตอนการดำเนินงานสำหรับองค์กรที่ยังไม่มีการบริหารความเสี่ยง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- กระบวนการบริหารความเสี่ยง / Risk Management Process</li> <li>- การกำหนดวัตถุประสงค์ Objective</li> <li>- การระบุความเสี่ยง IDENTIFY RISK</li> <li>- ปัจจัยความเสี่ยงภายใน-ภายนอก</li> <li>- การประเมินความเสี่ยง Risk Assessment :</li> <li>- การตอบสนองความเสี่ยง Risk Responses</li> </ul> |
| การควบคุมภายใน ตามแนว COSO-ERM                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- ที่มาของ COSO</li> <li>- ความหมายของการควบคุมภายใน</li> </ul>                                                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง 8 องค์ประกอบ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                     |