

### เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน



## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ตามสัญญาบริหารจัดการระหว่างบริษัทฯ และ Mandarin Oriental Hotel Group (MOHG) นั้นได้ครอบคลุมถึงการควบคุมและการตรวจสอบการควบคุมภายในของโรงแรมฯ ให้เป็นไปตามนโยบายและมาตรฐานของ MOHG ซึ่งมีการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี โดยได้มอบหมายหน่วยงานภายนอก (Outsource) คือ Jardine Matheson Group Audit and Risk Management (GARM) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ Jardine Matheson Limited เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งนี้หน่วยงานดังกล่าวมีประสบการณ์ในการตรวจสอบมากกว่า 20 ปี โดยทีมงานซึ่งมีประสบการณ์ด้านสอบบัญชีจาก Big 4 ซึ่งมีความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในธุรกิจโรงแรม ระบบงาน รวมถึงวัฒนธรรมองค์กรเป็นอย่างดี นอกจากนี้หน่วยงานดังกล่าวยังมีความเป็นอิสระในการให้ความเห็นต่อการควบคุมภายในของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด สำหรับงานตรวจสอบด้านภาษีอากรเพิ่มเติมอีกด้วย

## เอกสารแนบ 3

### รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทโอเอสทีแอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทโดยพิจารณาจากการทักษะ และความเชี่ยวชาญที่ผสมผสานทางด้านการเงินและการบัญชี การสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รวมทั้งด้านกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบรายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการหารือประเด็นต่างๆที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินของบริษัทและเห็นว่ามีความสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางการปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการหารือร่วมกับ ผู้สอบบัญชีจากภายนอก 1 ครั้งโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมได้แสดงไว้ในตารางด้านล่าง

กรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมในปี 2559
นายอัศวิน คงสิริ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5
นายวิลเลียม เซ็นท์กราฟ	กรรมการตรวจสอบ	5/5
นายสุรัชย์ ศิริวิมลภ	กรรมการตรวจสอบ	5/5

ในรอบปีบัญชี 2559 การปฏิบัติหน้าที่ที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทมีดังนี้

### การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงินและได้หารือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการสอบทานรายงานทางการเงินของงบการเงินรวมทุกไตรมาส เพื่อหารือประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกันบริษัทและเห็นว่ามีความสำคัญ ประเด็นเรื่องการเปิดเผยข้อมูล การทบทวนนโยบาย และแนวทางปฏิบัติทางการบัญชี และการสื่อสารในเรื่องสำคัญต่างๆ ที่ต้องการการตัดสินใจ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการตรวจสอบรายการทางการเงินที่เห็นว่ามีความสำคัญต่างๆ และระบุผลกระทบที่อาจเกิดกับงบการเงินได้

## การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับรายงานการควบคุมภายในจากบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และได้กำกับดูแลแนวทางปฏิบัติในเรื่องของการควบคุมเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถปฏิบัติการได้อย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพ การรายงานทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ และ ถูกต้องตามมาตรฐานและกฎข้อบังคับทางบัญชี ตรงตามมาตรฐานและนโยบายของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างระมัดระวัง รวมทั้งกำกับดูแลความเสี่ยงต่างๆที่อาจเกิดขึ้นทั้ง ความเสี่ยงด้านการเงินและความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ รวมถึงความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบยังรับผิดชอบในการกำกับดูแลความเสี่ยงทางด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพและความปลอดภัย และกฎระเบียบต่างๆ อีกด้วยโดยพิจารณาจากรายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทจัดหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์สำหรับการปรับปรุง เพื่อให้แน่ใจว่าแผนการดำเนินการเป็นไปอย่างเหมาะสมและประสบความสำเร็จ

## การสอบทานรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทในกลุ่มเป็นประจำทุกไตรมาสเพื่อให้มั่นใจว่ารายการเหล่านั้นสมเหตุสมผลและเป็นไปตามกฎเกณฑ์ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันมีความสมเหตุสมผล บริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างถูกต้อง เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

## การปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบทบทวนและพิจารณากฎบัตรคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานภาพรวมของการดำเนินการทางธุรกิจของบริษัท เปิดเผยข้อมูลที่ทันต่อเหตุการณ์ และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการสอบทานการดำเนินงานตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทดำเนินธุรกิจตามกฎหมายของหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2560

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าตอบแทน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพร่ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด มีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์ในการตรวจสอบรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงค่าตอบแทนมีความเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาแต่งตั้งบริษัท ไพร่ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2560 ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับการอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นในวันที่ 27 เมษายน 2560

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานมาตรฐานการสอบบัญชีใหม่ต่อคณะกรรมการบริษัททราบโดยตลอด เพื่อให้ปฏิบัติตามอย่างเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัทตลอดจนผู้บริหารของบริษัทมีจริยธรรมและความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

นายอัศวิน คงสิริ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

26 มกราคม 2560