

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

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทโอเอชทีแอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทโดยพิจารณาจากาทักษะและความเชี่ยวชาญที่ผสมผสานทางด้านการเงินและการบัญชี การสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รวมทั้งด้านกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบรายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการหรือประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินของบริษัทและเห็นว่ามึนัยสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางการปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการหรือร่วมกับผู้สอบบัญชีจากภายนอก 1 ครั้งโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมได้แสดงไว้ในตารางด้านล่าง

กรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมในปี 2560
นายอัศวิน คงศิริ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5
นายวิลเลียม เซ็นท์กราฟ	กรรมการตรวจสอบ	4/5
นายสุรัชย์ ศิริวัลลภ	กรรมการตรวจสอบ	5/5

ในรอบปีบัญชี 2560 การปฏิบัติหน้าที่ที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทมีดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาส และรายงานทางการเงินประจำปี 2560 โดยได้หรือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง และการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ เป็นไปตามมาตรฐานทางบัญชีของประเทศไทย (Thai Financial Reporting Standard – TFRSs) การสอบทานรายงานทางการเงินนี้รวมถึงกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน นโยบายทางการเงิน การควบคุมภายใน และ ประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและเห็นว่ามึนัยสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการตรวจสอบรายการทางการเงินที่เห็นว่ามึนัยสำคัญต่าง ๆ และระบุผลกระทบที่อาจเกิดกับงบการเงิน โดยได้เสนอความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ซึ่งนำไปสู่การพิจารณาร่วมกันกับผู้บริหารเพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมและการตรวจสอบภายใน รวมถึงการบริหารความเสี่ยงดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกันกับผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอเพื่อหารือในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบและขั้นตอนของการควบคุมภายในของบริษัท และได้กำกับดูแลแนวทางปฏิบัติในเรื่องของการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถปฏิบัติตามได้อย่างมีประสิทธิภาพ การรายงานทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ และ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ตามมาตรฐานและนโยบายของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการวิเคราะห์ภาพรวมความเสี่ยงต่าง ๆ ของบริษัทอย่างระมัดระวัง รวมทั้งได้กำกับดูแลความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ทั้งความเสี่ยงด้านการเงินและความเสี่ยงในด้านการปฏิบัติงาน รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และข้อบังคับต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีนโยบายและการปฏิบัติต่อการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบในการกำกับดูแลความเสี่ยงทางด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพและความปลอดภัย รวมถึงกฎระเบียบต่าง ๆ ของบริษัทอีกด้วย โดยพิจารณาจากรายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ประเมินและหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์ในการปรับปรุงให้ดีขึ้น เพื่อให้แน่ใจว่ามีการวางแผนอย่างเหมาะสมและประสบความสำเร็จในการดำเนินงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบอิสระ โดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมการประชุมเป็นบางครั้ง เพื่อสอบถามถึงผลของการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท และได้ให้ข้อแนะนำในการแก้ไขในหัวข้อที่สำคัญต่าง ๆ ให้ถูกต้องแก่ผู้บริหารตามที่ได้รับข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและได้รับการปรับปรุงให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

การสอบทานรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทในกลุ่มเป็นประจำทุกไตรมาสเพื่อให้มั่นใจว่ารายการเหล่านั้นสมเหตุสมผลและเป็นไปตามกฎเกณฑ์ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันมีความสมเหตุสมผล บริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างถูกต้อง เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

การปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบทบทวนและพิจารณากฎบัตรคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานภาพรวมของการดำเนินการทางธุรกิจของบริษัท เปิดเผยข้อมูลที่ทันต่อเหตุการณ์ และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการสอบทานการดำเนินงานตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทดำเนินธุรกิจตามกฎหมายของหลักทรัพย์และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2561

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าตอบแทน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปอีเอส จำกัด มีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์ในการตรวจสอบรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงค่าตอบแทนมีความเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาแต่งตั้งบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปอีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2561 ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับการอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นในวันที่ 26 เมษายน 2561

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานคณะกรรมการบริษัทให้ทราบอยู่เสมอเกี่ยวกับมาตรฐานการสอบบัญชีเมื่อมีการบังคับใช้เพิ่มเติม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้นำมาบังคับใช้อย่างเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัทตลอดจนผู้บริหารของบริษัทมีจริยธรรมและความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างเป็นมืออาชีพ โดยให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

นายอัศวิน คงสิริ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

29 มกราคม 2561