

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน



รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ตามสัญญาบริหารจัดการระหว่างบริษัท และ Mandarin Oriental Hotel Group (“MOHG”) นั้น ได้ครอบคลุมถึงการควบคุมและการตรวจสอบการควบคุมภายในของโรงแรมให้เป็นไปตามนโยบายและมาตรฐานของ MOHG ซึ่งมีการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี โดยได้มอบหมายหน่วยงานภายนอก (Outsource) คือ Jardine Matheson Group Audit and Risk Management (GARM) ซึ่งเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท Jardine Matheson Limited เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ หน่วยงานดังกล่าวมีประสบการณ์ในการตรวจสอบมากกว่า 20 ปี โดยทีมงานซึ่งมีประสบการณ์ด้านสอบบัญชีจาก Big 4 ซึ่งมีความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในธุรกิจโรงแรม ระบบงาน รวมถึงวัฒนธรรมองค์กรเป็นอย่างดี นอกจากนี้หน่วยงานดังกล่าวยังมีความเป็นอิสระในการให้ความเห็นต่อการควบคุมภายในของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด สำหรับงานตรวจสอบด้านภาษีอากรเพิ่มเติมอีกด้วย

เอกสารแนบ 3

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โอเอชทีแอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่

- | | |
|----------------------------|----------------------|
| 1. นายอัศวิน คงสิริ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายสุรัชย์ ศิริวัลลภ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นาย วิลเลียม เซ็นท์กราฟ | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการโดยมีขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางการปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในรอบปี 2561 ได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้นจำนวน 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยได้มีการหารือ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย ประจำปีไตรมาส และประจำปี 2561 ซึ่งได้ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว ก่อนที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมเพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้ยังได้รับทราบแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่ารายงานทางการเงินของบริษัท แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบยังได้สอบทานการวิเคราะห์ผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ต่อรายงานทางการเงินของบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทมีความพร้อมในการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน Thai Financial Reporting Standard (TFRS)

2. การสอบทานบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2561 และสอบทานการปฏิบัติงานจริงซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส และได้ให้ข้อเสนอแนะอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีประสิทธิภาพ

3. การสอบทานการควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล โดยได้พิจารณาผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะต่อระบบการควบคุมภายในของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างอิสระ เพียงพอ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งติดตามการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบทั้งในด้านบุคลากร และการปฏิบัติงานตรวจสอบให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพสากลอย่างต่อเนื่อง

4. การสอบทานรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันของบริษัทกับบริษัทในกลุ่มเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ

5. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งจากรายงานของผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหารของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

6. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ และผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในปี 2561 โดยได้พิจารณาถึงความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีและคำตอบแทนแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด มีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการปฏิบัติงานสอบบัญชี รวมถึงคำตอบแทนมีความเหมาะสม จึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย และได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี โดยสรุปในภาพรวม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนผู้บริหารของบริษัท มีจริยธรรมและความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยง และการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

นายอัศวิน คงสิริ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

24 มกราคม 2562