

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

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
(compliance)

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของบริษัทโอเอชทีแอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นายอัศวิน คงศิริ นายสุรัชย์ ศิริวัลลภ และ นายวิลเลียม เซ็นท์กราฟ คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ และความรับผิดชอบตามข้อบังคับและกฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

ในรอบปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาและแสดงความคิดเห็น กับฝ่ายจัดการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชี โดยพิจารณารายงานทางการเงินที่ได้รับจากคณะผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีจากภายนอกโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมได้แสดงไว้ในตารางด้านล่าง

คณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการตรวจสอบในปี 2562
1. นายอัศวิน คงศิริ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายสุรัชย์ ศิริวัลลภ	กรรมการตรวจสอบ	3/4
3. นายวิลเลียม เซ็นท์กราฟ	กรรมการตรวจสอบ	3/4

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเพื่อสอบทานรายงานจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ของบริษัทก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นและให้ความสำคัญในเรื่องของความถูกต้อง ความสม่ำเสมอ และการเปิดเผยข้อมูลของการรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างเหมาะสม รวมทั้งได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่สำคัญที่เกิดขึ้นในรอบปี 2562 กับผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายจัดการ และผู้สอบบัญชี อาทิ รายการทางการเงินที่มีนัยสำคัญ และเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matter) คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปี 2562 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2563 โดยมุ่งเน้นความถูกต้องของการทำรายงานทางการเงิน และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในด้านนโยบายทางบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของข้อมูลที่เปิดเผย ก่อนที่จะนำเสนองบการเงินดังกล่าวกับคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่ารายงานทางการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้รายงานทางการเงิน

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการตรวจสอบตลอดทั้งปี 2562 และได้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยตรวจสอบแผนการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส รวมถึงความเสี่ยงอื่นๆ ซึ่งบริษัทให้จัดให้มีการประชุมโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกๆ เดือนและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีความครอบคลุมทุกด้านและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้เน้นย้ำความเสี่ยงในเรื่องความมั่นคงปลอดภัยทาง Cyber (Cyber Security) เนื่องจากมีการประกาศใช้พระราชบัญญัติความมั่นคงปลอดภัยทาง Cyber ในเดือน พฤษภาคม 2562 ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องความปลอดภัยต่อข้อมูลของลูกค้า โดยการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้

แนะนำให้บริษัทจัดให้มีการอบรมพนักงานโดยให้ความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้พระราชบัญญัติความมั่นคงปลอดภัยทาง Cyber ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานและลูกค้าของบริษัท ให้กับพนักงานอย่างทั่วถึง

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานผลการรายงานสรุปและข้อคิดเห็นจากผลของการตรวจสอบภายในในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายใน การควบคุมความเสี่ยงในปี 2562 และได้นำเสนอต่อฝ่ายจัดการเพื่อนำไปปฏิบัติ โดยการติดตามผลจากรายงานความคืบหน้า คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานของการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน รวมถึงรายงานผลการตรวจสอบการป้องกันอัคคีภัย ความปลอดภัยในชีวิต สุขอนามัย รวมถึง ความมั่นคงปลอดภัยในที่ทำงาน โดยได้เสนอฝ่ายจัดการเพื่อพิจารณาปรับปรุงและแก้ไขตามควรแก่กรณี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ตลอดปี 2562 บริษัทมีแนวปฏิบัติตามระบบตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ผู้บริหารสามารถนำข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

4. การสอบทานรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันของบริษัทกับบริษัทในกลุ่มเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่มีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบริษัทในกลุ่มสำหรับปี 2562 อย่างเป็นนัยสำคัญ

5. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้ปฏิบัติตามกฎหมาย และอยู่ในกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งจากรายงานของผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหารของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

6. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีซึ่งได้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทในปี 2562 พร้อมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยได้พิจารณาถึงความเป็นอิสระ และผลงานของผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด มีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการปฏิบัติงานสอบบัญชี รวมถึงค่าตอบแทนมีความเหมาะสม จึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 พร้อมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีทั้งภายนอกและภายในไม่มีข้อจำกัดในการสื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย และได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนผู้บริหารของบริษัท มีจริยธรรมและความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท โดยให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่องตลอดปี 2562

นายอัศวิน คงสิริ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

31 มกราคม 2563