

### 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

### เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท  
(compliance)

## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

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

ในรอบปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาและแสดงความคิดเห็น กับฝ่ายจัดการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชี โดยพิจารณารายงานทางการเงินที่ได้รับจากคณะผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีจากภายนอกโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563 เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมได้แสดงไว้ในตารางด้านล่าง

คณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการตรวจสอบในปี 2563
1. นายอัศวิน คงสิริ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายสุรชัย ศิริวัลลภ	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3. นายวิลเลียม เซ็นท์กราฟ	กรรมการตรวจสอบ	4/4

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเพื่อสอบทานรายงานจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ของบริษัทก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นและให้ความสำคัญในเรื่องของความถูกต้อง ความสม่ำเสมอ และการเปิดเผยข้อมูลของการรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างเหมาะสม รวมทั้งได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญที่เกิดขึ้นในรอบปี 2563 กับผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายจัดการ และผู้สอบบัญชี อาทิ รายการทางการเงินที่มีนัยสำคัญ และเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matter) คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปี 2563 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 21 มกราคม 2564 โดยมุ่งเน้นความถูกต้องของการทำรายงานทางการเงิน และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในด้านนโยบายทางบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของข้อมูลที่เปิดเผย ก่อนที่จะนำเสนองบการเงินดังกล่าวกับคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่ารายงานทางการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้ง่ายงานทางการเงิน

### 2. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานของการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน รวมถึงรายงานผลการตรวจสอบเกี่ยวกับการป้องกันอัตรัดภัย ความปลอดภัยในชีวิต สุขอนามัย รวมถึงความมั่นคงปลอดภัยในที่ทำงาน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีแนวปฏิบัติตามระบบและตามหลักการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมรวมทั้งมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลและติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงซึ่งรายงานโดยคณะกรรมการกำกับดูแลความเสี่ยงของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส โดยให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีความครอบคลุมทุกด้านและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

### 3. การสอบทานรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันของบริษัทกับบริษัทในกลุ่มเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2563 ไม่มีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบริษัทในกลุ่มอย่างเป็นสาระสำคัญ

### 4. การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบทุกปี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการดำเนินธุรกิจโดยทั่วไปของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและอยู่ในกฎระเบียบของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท จากรายงานของผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหารของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

### 5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2564

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีซึ่งได้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทในปี 2563 พร้อมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยได้พิจารณาถึงความเป็นอิสระ และผลงานของผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด มีความเป็นอิสระ มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการปฏิบัติงานสอบบัญชี รวมถึงค่าตอบแทนมีความเหมาะสม จึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีอีกครั้งหนึ่ง พร้อมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2564

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าคณะกรรมการบริษัทตลอดจนคณะผู้บริหาร มีจริยธรรมและความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท โดยให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นอย่างต่อเนื่องตลอดปี 2563

นายอัศวิน คงสิริ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

28 มกราคม 2564