



**เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบ
ภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท**

**เอกสารแนบ 3**

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. ออดิท กรุ๊ป จำกัด

ชื่อ – สกุล / ตำแหน่ง	ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน และการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง
1. นายสุพจน์ ปานน้อย กรรมการผู้จัดการ	หัวหน้างาน ตรวจสอบภายใน	ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี สาขาการตรวจสอบบัญชี มหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรเวศน์ Certified Public Accountant (CPA) สภาวิชาชีพบัญชี ปี2550	<u>ประสบการณ์การทำงาน</u> กรรมการบริษัทฯ (ปี2553 - ปัจจุบัน) ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน (ปี2554 - ปัจจุบัน) บริษัท เอ็มทีเอส โกลด์ จำกัด ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบ (ปี2552 - 2554) บริษัท เอเอซี ออดิท เฟรียม จำกัด <u>การฝึกอบรม</u> - Thailand Quality Award (TQA) - Pre CIA สมาคมผู้ตรวจสอบภายในฯ - Evaluating Internal Control: A COSO Based Approach - Adding Value Using Risk Based Auditing
2. นายสมชาย อินทร์พิทักษ์ ผู้จัดการฝ่ายกำกับดูแล	หัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงาน	ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรเวศน์	<u>ประสบการณ์การทำงาน</u> ผู้จัดการฝ่ายกำกับดูแล (ปี2554 - ปัจจุบัน) บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. ออดิท กรุ๊ป จำกัด เจ้าหน้าที่อาวุโสงานตรวจสอบ (ปี2550 - 2554) บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ซี จำกัด <u>การฝึกอบรม</u> - Internal Quality Assessment - CPIAT 34 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในฯ - Performance Management System - Compliance and Compliance Audit

**หน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน**

- สนับสนุนนโยบายและวัตถุประสงค์ขององค์กรและผู้บริหารระดับสูงในการทำให้มั่นใจว่าจะมีการกำกับ การปฏิบัติอย่างเพียงพอ
- นำข้อมูลที่ได้จากการวิเคราะห์และประเมินเสนอผู้บริหารในการเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับการปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์และทำให้ผู้บริหารได้รับรู้ข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับสถานะของความเสี่ยงด้าน Compliance Risk
- ให้ความรู้ ทำให้บุคลากรได้เรียนรู้ในประเด็นของการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์
- จัดตั้งหน่วยงานกลางเป็นเหมือนศูนย์กลางที่ทำหน้าที่ตอบปัญหาและข้อข้องใจเกี่ยวกับความเสี่ยงในการปฏิบัติ ตามกฎเกณฑ์
- จัดทำแนวพึงปฏิบัติและคู่มือเพื่อให้บุคลากรในกิจการสามารถปฏิบัติตามเกณฑ์ได้อย่างเหมาะสม และปรับปรุง แนวพึงปฏิบัติและคู่มือให้เหมาะสมกับสถานการณ์
- การค้นหา ระบุ วัดและประเมินความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎเกณฑ์เพื่อให้ได้ข้อมูลความเสี่ยงล่วงหน้า และ สามารถเตรียมความพร้อมขององค์กรและบุคลากรในการตอบโต้กับเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ได้อย่างทันทั่วถึง
- รวบรวมข้อมูลปัญหาด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ โดยเฉพาะข้อร้องเรียนของลูกค้า ความเห็นของหน่วยงานที่ กำกับมาพัฒนาปรับปรุงมาตรการในการกำกับเพิ่มเติม

ความเชื่อมโยงระหว่างงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานกับงานตรวจสอบภายใน

- (1) ผู้ตรวจสอบภายในต้องนำเอางานการตรวจสอบประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงด้านปฏิบัติ ตามกฎเกณฑ์ เช่นเดียวกับการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ฐานความเสี่ยง (Risk-Based) ในการสุ่มตรวจ และทำแผนงานตรวจสอบหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน รวมทั้งทดสอบมาตรการกำกับที่หน่วยงานกำกับดูแลการ ปฏิบัติงาน ใช้อยู่ว่ามีจริงและใช้ได้ผล
- (2) หน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน จึงต้องแยกออกจากการดูแลและรับผิดชอบของฝ่ายงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ ผู้ตรวจสอบภายในสามารถทำหน้าที่ตรวจสอบอย่างมีอิสระได้