

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

3.1 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ไทยสแตนเลย์ไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2559 และได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ใน “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” ซึ่งได้แก้ไขเพิ่มเติม เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560 เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย นายกฤษฎา วิสวธีรานนท์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายโชคชัย ตั้งพลสินธนา และ นายสุชาติ พิศิษฐวานิช เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมี นางนงเยาว์ อภิรัมย์ย์ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีงวด วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2561 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 9 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง การประชุมหารือและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน โดยถือแนวทางตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1.สอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีที่ผ่านมาผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ก่อนนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินและความถูกต้องครบถ้วนเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ประจำปีสิ้นสุด 31 มีนาคม 2561 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี ว่างบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2.สอบทานระบบการตรวจสอบภายในโดยพิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงานหน้าที่และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ ของฝ่ายตรวจสอบภายในและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ และ เหมาะสม

3.สอบทานระบบการควบคุมภายใน เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในประจำปีตามแผนงานที่ได้อนุมัติ ซึ่งมีการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการดำเนินงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ในการนี้ได้ให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะต่อฝ่ายจัดการในการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งติดตามการดำเนินงานการปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ โดยผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตประการใดเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการ

ประเมินการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO

4.สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ ตามแผนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทประจำปี 2560 เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก โอกาสที่จะเกิดผลกระทบที่มีนัยสำคัญและบริหารจัดการกับความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้ ซึ่งบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้

5.สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อกำหนดของบริษัท รวมทั้งให้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่างๆ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าไม่พบข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามหรือการปฏิบัติที่ขัดแย้งกับข้อกำหนดระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเป็นสาระสำคัญ

6.สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นรายการปกติธุรกิจ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่า รายการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

7.พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปีบัญชี 2561 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา เพื่อเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระและความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้วเห็นควรเสนอแต่งตั้ง นางสาววรารัตน์ วรดิกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4474 และ/หรือนางอนุภากร พงุฒิชาดา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3257 และ/หรือนายประสิทธิ์ เยื้องศรีกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4174 และ/หรือนายวิเชียร กิ่งมนตรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3977 ในนาม บริษัท ไพร้ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส์ เอปียเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2561 โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังนี้

- มีมาตรฐานการทำงานที่ดี มีความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชีและปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- สำนักงานสอบบัญชีและผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอข้างต้น ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสียกับบริษัท / ผู้บริหาร / ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท
- ค่าตอบแทนมีความเหมาะสม

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่าการดำเนินงานของบริษัทในรอบระยะเวลาบัญชีงวด วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2561 ที่ผ่านมา มีการรายงานข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีการปฏิบัติตามกฎหมายและ ข้อกำหนดต่างๆรวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลให้หน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ อย่างถูกต้อง มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้

นายกฤษฎา วิสวธีรานนท์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

3.2 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ – นามสกุล	นางนงเยาว์ อภิรัมย์ย์	
ตำแหน่ง	ผู้จัดการฝ่าย CG	
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	4 กรกฎาคม 2545	
อายุ	52 ปี	
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช	
ประวัติอบรม	การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หลักสูตรที่ 1	
	การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หลักสูตรที่ 2	
	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์	
	การเขียนรายงานตรวจสอบ	
	Risk Based Audit Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT-18)	
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรแนว COSO-ERM	
	การควบคุมภายในเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน	
	สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย	
	ไม่มี	
	ไม่มี	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ไม่มี	
ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	พ.ศ.2528 - 2539	ฝ่ายบัญชีและการเงิน บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า
	พ.ศ.2539 - 2545	ผู้จัดการแผนก ฝ่ายบัญชีและการเงิน บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า
	พ.ศ.2545 – 2560	ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า
	พ.ศ.2556 – ปัจจุบัน	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า
	พ.ศ.2561 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่าย CG บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า