

### รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ตรวจสอบภายใน หรืองานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการที่มีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบ

ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ แบ่งเป็น 3 ระดับและมีการตรวจติดตามเป็นขั้นตอน ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) บริษัทฯ ได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอกเข้ามาทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน และบริษัทฯ มีการตั้งคณะทำงานติดตามระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ซึ่งเป็นบุคลากรภายในบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัทตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากหน่วยงานภายนอก ได้แก่ บริษัท ทริปเปิ้ล เอ ไอเอ จำกัด เพื่อทำหน้าที่สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามหลักธรรมาภิบาล โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

1. กิจกรรมการขาย การตั้งลูกหนี้การค้า และการรับเงิน
2. กิจกรรมการจัดซื้อ การตั้งเจ้าหนี้การค้า และการจ่ายเงิน
3. กิจกรรมการจ่ายค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายและค่าโฆษณา
4. กิจกรรมการผลิตสินค้าและบริหารสินค้าคงเหลือ
5. กิจกรรมการบริหารสินทรัพย์ถาวร
6. กิจกรรมบริหารทรัพยากรบุคคล
7. กิจกรรมการจัดการเงินสดย่อยและบัญชีการเงิน

สำหรับคณะทำงานติดตามระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีหนังสือแต่งตั้งคณะทำงานฯ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ประกอบด้วย

- |                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| 1. นายคันธิส อธิษณกานนท์     | หัวหน้าคณะทำงาน      |
| 2. นายภาสกร นันทรักษ์        | คณะทำงาน             |
| 3. นายสุพัฒน์ ต้นบูรินทรัพย์ | คณะทำงาน             |
| 4. นางสาวอัญชลี สีลาประณต    | คณะทำงาน             |
| 5. นางสาวอรุโณทัย กันฉ่อง    | คณะทำงาน             |
| 6. นางสาวพลอยกัศสรณ์ แดงอ่อน | คณะทำงานและเลขานุการ |

คณะทำงานติดตามระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

1. ติดตามและประเมินผลการแก้ไขประเด็นติดตามของระบบควบคุมภายในของบริษัทที่ตรวจ โดยผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
2. กำหนดแนวทางการจัดระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ
3. กำหนดระบบการควบคุมภายในที่ใช้อยู่ในปัจจุบันให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์
4. นำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไปสู่การปฏิบัติ โดยกำหนดการควบคุมภายในเป็นนโยบายวิธีการแนวทางปฏิบัติ
5. รายงานระบบการควบคุมภายในของบริษัทต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ