

## เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

### 1) หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 ได้มีมติแต่งตั้งบริษัท เจพี ทิฟ ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งบริษัท เจพี ทิฟ ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้นายทนงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน และนายณภัทร คงยะฤทธิ์ เป็น ผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างาน ตรวจสอบภายในของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ดังนี้

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน		
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน
นายทนงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน ผู้ควบคุมงานตรวจสอบภายใน วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562	39	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ บัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย</li> </ul>	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เจพี ทิฟ ออดิท จำกัด
			2547	ผู้จัดการตรวจสอบ บัญชีอาวุโส	บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด (SEC License)
			2545	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบ บัญชี	บริษัท สำนักงานปิติเสวี (SEC License)
นายณภัทร คงยะฤทธิ์ ผู้ควบคุมงานตรวจสอบภายใน วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562	33	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</li> <li>ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบ ภายในของประเทศไทย</li> <li>หลักสูตรที่ปรึกษาทางการเงิน - สมาคมบริษัท หลักทรัพย์ไทย</li> </ul>	2557 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจ และกรรมการบริหาร	บริษัท เจพี ทิฟ ออดิท จำกัด
			2553 - 2557	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบ บัญชีอาวุโส	บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด (SEC License)
			2552-2553	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบ บัญชี	บริษัท เอ็นพีเอส สยาม สอบ บัญชี จำกัด (SEC License)

### ขอบเขตงานบริการ

- (1) ศึกษากระบวนการทำงานแต่ละระบบ และระเบียบอำนาจอนุมัติการทำรายการตามโครงสร้างการจัดการของบริษัท
- (2) สอบทานและประเมินความเสี่ยงของการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญตามแนวทางของ COSO 2013 (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งครอบคลุมดังนี้

- สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารในองค์กร (Information and Communication)
- การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

- (3) ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญว่าได้ถือปฏิบัติตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้และเป็นรายการที่ถูกต้องตามควร
- (4) เสนอรายงานต่อบริษัทถึงข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงระบบงานที่สำคัญ
- (5) สำนักงานจะสอบทานระบบการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญของบริษัท โดยใช้เกณฑ์มาตรฐานจากคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทซึ่งถูกกำหนดโดยฝ่ายบริหาร รวมทั้งเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดีตามแนวทางของ COSO รวมทั้งใช้วิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อจะได้ผลสรุปเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามแผนงานตรวจสอบที่เป็นมาตรฐาน

#### **การรายงานผล**

- (1) เสนอรายงานต่อบริษัท ถึงข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในดังกล่าว
- (2) ติดตามผลการการสอบทานระบบ สำหรับระบบที่ได้ทำการตรวจสอบไปแล้ว และรายงานผลดังกล่าว อย่างต่อเนื่อง
- (3) เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรายงานประเด็นและข้อสังเกตจากการตรวจสอบการควบคุมภายในตามช่วงเวลา อย่างไรก็ตาม สำนักงานจะทำรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) โดยตรงหากเป็นประเด็นที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้ ประเด็นต่าง ๆ จะทำการหาหรือกับผู้ที่เกี่ยวข้องจนถึงที่สุดแล้ว ซึ่งอาจได้ข้อยุติในประเด็นต่าง ๆ หรือไม่ก็ตาม

## **2) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)**

-ไม่มี-