

## เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

### 1) หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติแต่งตั้งบริษัท เจพี ทิฟ  
 ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563  
 ซึ่งบริษัท เจพี ทิฟ ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้นายทงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติ  
 หน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท ณ วันที่ 31  
 ธันวาคม 2563 ดังนี้

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน		
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน
นายทงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐาน ผู้ควบคุมงานตรวจสอบภายใน วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563	40	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ บัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่ง ประเทศไทย</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)

### ขอบเขตงานบริการ

- ศึกษากระบวนการทำงานแต่ละระบบ และระเบียบอำนาจอนุมัติการทำรายการตามโครงสร้างการจัดการของบริษัท
- สอบทานและประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญตามแนวทางของ 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)
- ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญว่าได้ถือปฏิบัติตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้และเป็นรายการที่ถูกต้องตามควร
- เสนอรายงานต่อบริษัทถึงข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงระบบงานที่สำคัญ
- 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-