

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ชื่อ นายณัฐพงษ์ พิสิฐพัฒนกุล

ตำแหน่งปัจจุบัน ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

อายุ 49 ปี

ประสบการณ์ทำงาน

ม.ค. 2547 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการ สำนักตรวจสอบภายใน บมจ.บีอีซี เวิลด์
 ส.ค. 2545 – ธ.ค. 2546 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บจ. อินเทอร์เน็ตคอมฟอร์ท
 ก.ย. 2544 – ส.ค. 2545 ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บมจ.ซิงเกอร์ประเทศไทย
 มิ.ย. 2540 – ส.ค. 2544 Internal Audit Manager บจ. ซีอาร์ซี เอโซลด์
 เม.ย. 2538 – พ.ค. 2540ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บจ. แสงเพชร อิมพอร์ตเอ็กซ์พอร์ต
 ก.ค. 2534 – มี.ค. 2538 ผู้ตรวจสอบ บมจ.ยางสยาม

ประวัติการศึกษา: ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (สาขาวิชากฎหมายเศรษฐกิจ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
 บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
 มินิเอ็มบีเอ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
 บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

วุฒิปัตร์/ ประกาศนียบัตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (ประเทศไทย)
 Certified Internal Auditor
 Certified Professional Internal Auditor
 ผู้สอบบัญชีภาษีอากร (ประเทศไทย)

การฝึกอบรม

พ.ศ. 2556 การทำความเข้าใจและทดสอบการควบคุมภายในตาม TSA ใหม่
 (สภาวิชาชีพบัญชี)
 พ.ศ. 2555 Internal Control and Internal Audit in the Era of Changing
 Business Environment (ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)
 พ.ศ. 2552 รายงาน COSO – ERM (สภาวิชาชีพบัญชี)
 พ.ศ. 2551 CFO Certification Program (สภาวิชาชีพบัญชี)
 พ.ศ. 2551 Accreditation in Quality Assessment/Validation (IIA)
 พ.ศ. 2542 Internal Audit Methodology (Royal Ahold Singapore)
 พ.ศ. 2536 Computer Control and Auditing (EDP AUDITORS ASSOCIATION,
 BANGKOK CHAPTER)

หน้าที่ความรับผิดชอบของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

1. จัดทำกฎบัตร ว่าด้วย อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน
2. กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ขอบเขตการปฏิบัติงาน รวมทั้ง วางแผนการปฏิบัติงานทั้งด้านตรวจสอบภายใน และด้านการกำกับและพัฒนาระบบงาน งบประมาณที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้ง ติดตามการปฏิบัติว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้
3. จัดทำนโยบาย คู่มือการและมาตรฐานการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งสอบทานว่าผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติตามที่กำหนดไว้
4. สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอท่านกรรมการ และคณะกรรมการตรวจสอบ
5. สอบทานคู่มือการปฏิบัติงานที่จัดทำโดยแผนกกำกับและพัฒนาระบบงาน เพื่อนำเสนอท่านกรรมการพิจารณาและอนุมัติ
6. กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานภายในบริษัทเป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ แผนงาน ระเบียบปฏิบัติของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ
7. ป้องกันความสูญเสีย เสียหายที่อาจจะเกิดกับทรัพย์สินและผลประโยชน์ขององค์กร
8. ส่งเสริมให้องค์กรเป็นบริษัทภิบาล (Good Corporate Governance)
9. คัดเลือกและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในทุกระดับ ให้มีความรู้ความสามารถตรวจสอบงานได้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้
10. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในสำนักตรวจสอบภายใน
11. ให้คำปรึกษา ข้อคิดเห็น และคำแนะนำเกี่ยวกับแนวทางในการปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง และการควบคุมภายในขององค์กรต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ
12. ปฏิบัติงานพิเศษตามที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ
13. ประสานงานกับผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษา และผู้บริหารหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

หน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

1. วางแผนงานกำกับ/ติดตาม และพัฒนาระบบงานประจำปี
2. จัดทำและปรับปรุง คู่มือการกำกับ/ติดตาม และพัฒนาระบบ
3. ศึกษาและติดตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พร้อมเป็นที่ปรึกษาแนะนำแนวทางการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. ดำเนินการกำกับ/ติดตาม และพัฒนาระบบงานตามแผน ซึ่งรวมไปถึงการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การประเมินผล และการสื่อสารข้อมูล
5. สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานที่มีผลต่อการดำเนินงานและจัดทำรายงานการกำกับ/ติดตาม และพัฒนาระบบงานเสนอผู้บังคับบัญชาว่าได้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติที่วางไว้
6. เป็นผู้ประสานงานในการแก้ไขปัญหาเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร และช่วยเหลือให้คำปรึกษาแนะนำ ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้องค์กรสามารถดำรงอยู่ได้อย่างมีเสถียรภาพและมีความเติบโตก้าวหน้าในอนาคต
7. เป็นผู้ประสานงานการจัดทำคู่มือ และนำเสนอ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน

รายงานของคณะกรรมการเกี่ยวกับความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน



บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)
BEC WORLD PUBLIC COMPANY LIMITED

ทะเบียนเลขที่ 0107538000673

รายงานของคณะกรรมการเกี่ยวกับความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน

รายงานทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น งบกระแสเงินสด และหมายเหตุประกอบงบการเงิน จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหาร ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอ

คณะกรรมการได้จัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดูแลรักษาสินทรัพย์ และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระจากการบริหารงาน เป็นผู้ดูแลและสอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน) ได้จัดให้มีผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทำการตรวจสอบรายงานทางการเงินดังกล่าว ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เพื่อรายงานให้ความเห็นอย่างเป็นทางการถึงความถูกต้องตามที่ควรของฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานที่ได้แสดงไว้ในรายงานทางการเงินดังกล่าว รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงไว้แล้วพร้อมกันนี้

(นายวิชัย มาสินนท์)

ประธานกรรมการ

ในนามคณะกรรมการ

3199 อาคารมาลีนนท์ ทาวเวอร์ ชั้น 2, 3, 8, 9, 30-34 ถนนพระราม 4 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทร. 0-2204-3333, 0-2262-3333 โทรสาร. 66 (0) 2204-1384
3199 Malenont Tower, Floor 2, 3, 8, 9, 30-34 Rama IV Road, Klongton, Klongtoey, Bangkok 10110, Thailand, Tel. 0-2204-3333, 0-2262-3333 Fax : 66 (0) 2204-1384
เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 3 101 90786 5

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบถึงผู้ถือหุ้น



ทะเบียนเลขที่ 0107538000673

บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)

BEC WORLD PUBLIC COMPANY LIMITED

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)

ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระรวม 3 คน คือ นายอรุณ งามดี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประธาน รังสิมาภรณ์ และนายมานิต บุญประกอบ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญ คือ การสอบทานให้บริษัท มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ กำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง พิจารณาความสมเหตุสมผลในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทน

ในรอบปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม รวม 7 ครั้ง โดยที่กรรมการตรวจสอบได้เข้าประชุมครบทุกคนทุกครั้ง และในบางครั้งเป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย โดยมีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ คือ

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี รวมทั้งงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผลจากการสอบทานงบการเงินประกอบกับคำชี้แจงของผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี โดยมีความถูกต้อง ครบถ้วน และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
2. ประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ผ่านการกำกับดูแลและการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน และผ่านการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี โดยได้สนับสนุนและส่งเสริมความเป็นอิสระในการทำงานของสำนักตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างเต็มที่ และให้นำผลการประเมินความเสี่ยงมาใช้เป็นแนวทางในการวางแผนการตรวจสอบ เพื่อลดโอกาสที่จะทำให้การดำเนินงานของบริษัทเกิดความเสียหาย และได้ประชุมหารือกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี เพื่อพิจารณาประเด็นข้อเสนอนะที่ สำคัญ เสนอให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการบริษัท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการควบคุมภายใน ตลอดจนติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบงานที่ได้มีการปรับปรุงและพัฒนาแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีความเหมาะสมและเพียงพอ



ทะเบียนเลขที่ 0107538000673

บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)**BEC WORLD PUBLIC COMPANY LIMITED**

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
4. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วน
5. พิจารณาสอบทานความเหมาะสมการจัดองค์กร ขอบเขตและความรับผิดชอบของสำนักตรวจสอบภายใน กฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบประจำปี
6. พิจารณาหารือกับผู้สอบบัญชีและตัวแทนฝ่ายบริหาร เพื่อรับทราบประเด็นสำคัญที่อาจเป็นปัญหาเกี่ยวกับการบริหารงานและอาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนถึงประเด็นที่ช่วยให้การนำเสนอรายงานและการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ สามารถทำได้ดีขึ้น โดยให้ความเห็นเสนอแนะต่อฝ่ายบริหารตามความเหมาะสมด้วย
7. คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว เห็นว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติครบถ้วนตามกฎบัตรฯ และได้รายงานผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งนำเสนอ ข้อเสนอแนะ แจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุม

สำหรับรอบปีบัญชี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ว่าเห็นสมควรเสนอ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้แต่งตั้ง ดร.วิรัช อภิเมธีธำรง และ/หรือ นายชัยกรณ์ อุณัติพงษา และ/หรือ นาย อภิรักษ์ อติอนุวรรตน์ และ/หรือ ดร.ปรีชา สวน แห่งสำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ ให้เป็นผู้สอบบัญชี ของกลุ่มบริษัทสำหรับรอบปีบัญชี 2558 โดยได้พิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้สอบบัญชีเป็นผู้มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ และความชำนาญในวิชาชีพ มีผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาเป็นที่ยอมรับและ น่าพอใจ ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ และไม่มีความสัมพันธ์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัทและบริษัทย่อย ในส่วน ค่าสอบบัญชีสำหรับรอบปีบัญชี 2558 นั้น ได้พิจารณาแล้วว่าอยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยค่าสอบบัญชีที่ปรับ เพิ่มขึ้นตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น จากการปรับโครงสร้างและขยายธุรกิจของบริษัทในกลุ่มบีอีซี เวิลด์ เป็นหลัก

(นายอรุณ งามดี)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีถึงคณะกรรมการ

518/3 อาคารเมเนียเซ็นเตอร์ นอร์ท ชั้น 7
ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทร./โทรสาร 0-2252-2860, 0-2255-2518
0-2254-1210, 0-2250-0634
0-2254-8386-7
โทรสาร อัดโนมิติ 0-2253-8730
อีเมล virach5183@yahoo.com
เว็บไซต์ http://www.vaaudit.com

V & A

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด
DR.VIRACH & ASSOCIATES OFFICE CO., LTD.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

518/3 Maneeya Center North Building, 7th Floor
Ploenchit Road, Lumpinee District
Khet Patumwan, Bangkok 10330
Tel./Fax 66 (0) 2252-2860, 2255-2518
2254-1210, 2250-0634
2254-8386-7
Auto Fax 66 (0) 2253-8730
Email virach5183@yahoo.com
Website http://www.vaaudit.com

วันที่ 6 มีนาคม 2558

เรื่อง ผลการตรวจสอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

เรียน คณะกรรมการ

บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)

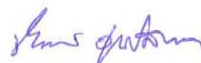
บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด (สำนักงาน) ได้เข้าตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งรวมทั้งการทดสอบรายการบัญชีและวิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าจำเป็น ในการปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชี สำนักงานได้ศึกษาและประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในด้านบัญชีของบริษัท เพื่อกำหนดชนิดเวลา และขอบเขตการตรวจสอบเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท

สำนักงานขอเรียนว่า การตรวจสอบมิได้ตรวจสอบรายการบัญชีทั้งหมด หากแต่ใช้วิธีการทดสอบเท่านั้น นอกจากนี้การศึกษาและประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในด้านบัญชี มีวัตถุประสงค์โดยเฉพาะดังที่กล่าวข้างต้น จึงไม่อาจพบจุดอ่อนที่มีสาระสำคัญทั้งหมดที่อาจมีอยู่ในระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีได้ อย่างไรก็ตาม จากการทดสอบการปฏิบัติตามระบบบัญชี และการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในที่พนักงานของบริษัทได้เข้าทำการตรวจสอบ ประจำปี 2557 นั้น ทางสำนักงานไม่พบประเด็นปัญหาที่เป็นสาระสำคัญที่ต้องเสนอรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด



(นายชัยกรณ อุ่นปีติพงษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3196