

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน และรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ตามข้อมูลของบริษัทฯ ที่ชี้แจงในหัวข้อ 11.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของนิติบุคคล ที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ทางคณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้ง บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2557 ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเป็นบริษัท ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2554 ทะเบียนเลขที่ 0105554071715

ทั้งนี้ บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ได้มอบหมายให้ นายรักษพล อังสุวิทยา ตำแหน่ง ผู้จัดการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ด้วยประสบการณ์ที่ นายรักษพล อังสุวิทยา ได้ดำรงตำแหน่ง ผู้จัดการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน อีกทั้งได้เข้าร่วมการฝึกอบรมมาตรฐานต่างๆ ได้แก่ หลักสูตรคณะกรรมการตรวจสอบของสถาบันกรรมการไทย การอบรมภายในองค์กรเรื่องการบริหารการตรวจสอบและเทคนิคการเป็นหัวหน้าทีม และอื่นๆ โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยสังเขป ดังนี้

- 1) ประเมินความเสี่ยงของธุรกรรมที่จะตรวจสอบ และวางแผนงานการตรวจสอบของแต่ละธุรกรรมตามแผน
- 2) ตรวจสอบกระด้างทำการและตรวจทานการจัดทำข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบ
- 3) ประชุมร่วมภายในกับทีมงาน เพื่อติดตามความคืบหน้าของงานตรวจสอบ
- 4) กำกับดูแลให้มีการประชุมร่วมกับผู้ได้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับประเด็นต่างๆ ที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงการติดตามแผนการปรับปรุงให้ความเสี่ยงจากข้อสังเกตลดลง หรือแก้ไขไม่ให้เกิดการกระจายความเสี่ยงออกไป
- 5) ประชุมรายงานผลการตรวจสอบความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อาปิโก โฮเทล จำกัด (มหาชน) ประกอบไปด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยประกอบไปด้วยประธานกรรมการตรวจสอบคือ คุณพิพัฒน์ เรืองรองปัญญา และกรรมการคือ คุณศุภศักดิ์ จิรเสวีประพันธ์ และคุณเคนเนต อึ้ง

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในประเด็นสำคัญ ได้แก่ การสอบทานงบการเงิน การสอบทานการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การสอบทานการกำกับกิจการที่ดี การตรวจสอบระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การประเมินและบริหารความเสี่ยง และการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมทั้งหมด 4 ครั้งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและนำเสนอผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นในประเด็นต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงินในรายไตรมาสและรายปี ได้มีการสอบทานงบการเงิน ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ มาตรฐานการบัญชี การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้บริหาร ว่าได้มีการจัดทำงบการเงินตามหลักมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เพียงพอ มีการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในเกณฑ์ดี และไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจนเป็นที่พอใจแล้ว จึงได้ให้ความเห็นชอบงบการเงินดังกล่าว และมีความเห็นเป็นไปในทางเดียวกันกับผู้สอบบัญชี ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

การสอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน โดยมีการสอบทานจากรายงานของผู้ตรวจสอบภายในและการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพโดยไม่มีข้อบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญ ในด้านการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานจากผู้ตรวจสอบอิสระจากภายนอกซึ่งเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้ และได้ให้คำแนะนำเพิ่มเติมเพื่อให้การตรวจสอบมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

การสอบทานการดำเนินงานและรายงานของบริษัทฯ ว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบให้บริษัทฯ เข้าโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption) ในปี 2557 เพื่อส่งเสริมกิจการการต่อต้านการทุจริตในองค์กรอย่างเป็นระบบที่ดียิ่งขึ้น

การสอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ซึ่งดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในรายไตรมาส โดยครอบคลุมถึงความเสี่ยงในประเทศ ความเสี่ยงในตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ อีกทั้งได้มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้นจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งปัจจัยที่เกิดขึ้นในประเทศ และทั่วโลก เพื่อให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อ ลดผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

การพิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน คุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ว่ามีความเหมาะสมสำหรับการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยมาตรฐานการตรวจสอบและประสบการณ์ที่ได้รับการยอมรับอย่าง กว้างขวาง คณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็นให้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2558 รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม และมีมติให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ ประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

สำหรับการสอบทานรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบ การเงินของบริษัทฯ และรายงานของผู้สอบบัญชี และให้ความเห็นว่ารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังกล่าวมีการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้องและครบถ้วนตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามหลักการกำกับกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างรอบคอบ มีความเป็นอิสระ และออกความเห็นเพื่อประโยชน์ของ บริษัทฯ โดยจากการตรวจสอบและการกำกับดูแลภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถสรุปได้ว่าบริษัทฯ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องตามมาตรฐานบัญชีและ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเป็นที่เชื่อถือได้ และบริษัทฯ มีการดำเนินงานในสภาพแวดล้อมที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ เหมาะสม มีระบบควบคุมภายในที่ เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ รวมถึงมีการ ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นาย พัทฒน์ เรืองรองปัญญา

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ