

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ตามข้อมูลของบริษัทฯ ที่ชี้แจงในหัวข้อ 11.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของนิติบุคคล ที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2558 ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเป็นบริษัท ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2554 ทะเบียนเลขที่ 0105554071715

โดยบริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ได้มอบหมายให้ นายรัชพล อังศุวิทยา ตำแหน่ง ผู้จัดการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ด้วยประสบการณ์ที่ นายรัชพล อังศุวิทยา ได้ดำรงตำแหน่ง ผู้จัดการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน อีกทั้งได้เข้าร่วมการฝึกอบรมมาตรฐานต่างๆ ได้แก่ หลักสูตรคณะกรรมการตรวจสอบของสถาบันกรรมการไทย การอบรมภายในองค์กรเรื่องการบริหารการตรวจสอบและเทคนิคการเป็นหัวหน้าทีม และอื่นๆ โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยสังเขป ดังนี้

- (1) ประเมินความเสี่ยงของธุรกรรมที่จะตรวจสอบ และวางแผนงานการตรวจสอบของแต่ละธุรกรรมตามแผน
- (2) ตรวจทานกระดาษทำการและตรวจทานการจัดทำข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบ
- (3) ประชุมร่วมภายในกับทีมงานเพื่อติดตามความคืบหน้าของงานตรวจสอบ
- (4) กำกับดูแลให้มีการประชุมร่วมกับผู้ได้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับประเด็นต่าง ๆ ที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงการติดตามแผนการปรับปรุงให้ความเสี่ยงจากข้อสังเกตลดลง หรือแก้ไขไม่ให้เกิดการกระจายความเสี่ยงออกไป
- (5) ประชุมรายงานผลการตรวจสอบความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อาปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจำนวน 3 ท่าน โดยมีคุณพิพัฒน์ เรืองรองปัญญาเป็นประธานคณะกรรมการ และกรรมการคือคุณเคนเนต อั้ง และคุณวิเชียร เมฆตระการ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558)

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับคณะกรรมการตรวจสอบโดยให้ทำหน้าที่ในประเด็นสำคัญได้แก่ การสอบทานงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การดำเนินงานในเรื่องการกำกับกิจการที่ดี การประเมินระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การประเมินและบริหารความเสี่ยง รวมถึงการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งสิ้น 4 ครั้งและนำเสนอผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นในประเด็นต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี ดำเนินการโดยการสอบทานรายงานทางการเงิน ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ มาตรฐานการบัญชี การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และการปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการสอบทานข้อมูลเหล่านี้ร่วมกับผู้บริหารว่าบริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน บริษัทฯ มีการควบคุมภายในโดยรวมอยู่ในเกณฑ์ดี และไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจนเป็นที่พอใจแล้ว จึงได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าว และมีความเห็นไปในทางเดียวกันกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

การสอบทานประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ดำเนินการโดยการสอบทานรายงานของผู้ตรวจสอบภายในและการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ อยู่ในเกณฑ์ดีและไม่มีข้อบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญ และรายงานของผู้ตรวจสอบภายในได้สะท้อนให้เห็นถึงการปฏิบัติตามนโยบายและการดำเนินงานตามขั้นตอนในเกณฑ์ดี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้น

การสอบทานการดำเนินงานและรายงานของบริษัทฯ ว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กับธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบไม่พบว่าบริษัทฯ มีรายงานการกระทำความผิดใดๆ ในปี 2558

การประเมินความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ซึ่งดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ พบว่าบริษัทฯ จัดประเภทปัจจัยเสี่ยงออกเป็นความเสี่ยงของประเทศ ความเสี่ยงด้านตลาด ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ความเสี่ยงจากการบริหารการเงิน และความเสี่ยงด้านอื่นๆ โดย

จัดให้มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงประจำปีตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตามการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นทั้งในและทั่วโลก

การพิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติงานของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ ในปี 2558 โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีการพิจารณาจากการให้บริการ คุณสมบัติและความ เป็นอิสระว่ามีความเหมาะสมสำหรับการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งจากผลการปฏิบัติงานและมาตรฐานการ ตรวจสอบและประสบการณ์ที่ได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวางในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้มีความเห็น ให้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ ในปี 2559 อีกวาระหนึ่งและได้มีมติ ให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

สำหรับรายการธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบ การเงินของบริษัทฯ และรายงานของผู้สอบบัญชีเพื่อเป็นการยืนยันว่ารายการธุรกรรมดังกล่าวจะได้รับการสอบทาน และมีการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้องและครบถ้วนตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามหลักการกำกับกิจการที่ดี

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ มีความเป็นอิสระ และออก ความเห็นโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก โดยจากการสอบทานและการกำกับดูแลภายใต้ขอบเขต ความรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถสรุปได้ว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินอย่าง ถูกต้องและเชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงินและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเป็นที่เชื่อถือได้ และ บริษัทฯ มีการดำเนินงานในสภาพแวดล้อมที่มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีระบบควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพและเพียงพอเหมาะสมต่อธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงมีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายพิพัฒน์ เรืองรองปัญญา)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของบริษัท อาปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน โดยมีคุณพิพัฒน์ เรืองรองปัญญาเป็นประธานคณะกรรมการ และ กรรมการคือคุณเคนเนต อึ้ง และคุณวิเชียร เมฆตระการ (ซึ่งได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558) โดย คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบจากคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณานโยบาย กฎเกณฑ์ และวิธีการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและ คณะกรรมการชุดย่อย โดยให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับกลยุทธ์และแนวทางการดำเนินงานของบริษัทฯ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่ในการพิจารณาคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเป็น กรรมการของบริษัทฯ โดยบุคคลนั้นต้องไม่เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติต้องห้ามในการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท และ ควรมีพื้นฐาน ความรู้ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการ สรรหาฯ มีหน้าที่ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีสัดส่วน จำนวน และองค์ประกอบความหลากหลายอื่นๆ ที่เหมาะสม กับธุรกิจของบริษัทฯ โดย ในปี 2558 บริษัทฯ ได้เสนอแต่งตั้งนายวิเชียร เมฆตระการ ในตำแหน่งกรรมการ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของบริษัทฯ แทนนายศุภศักดิ์ จิรเสวีประพันธ์ ที่ออกตามวาระ และได้รับมติอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2558 ตามที่ได้ เสนอไป

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ทำการพิจารณาอย่างรอบคอบสำหรับคำตอบแทนของ คณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย โดยมีการเปรียบเทียบกับคำตอบแทนกรรมการของบริษัทอื่นๆ ในตลาด หลักทรัพย์ฯ ที่มีขนาด ผลกำไร และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการในระดับที่ใกล้เคียงกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการ สรรหาฯ ได้เสนอให้คงคำตอบแทนประจำปีและค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยไว้ใน อัตราเดียวกันกับคำตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2557 และได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2558 ตามที่ได้เสนอไป

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบภายใต้ขอบเขตความ รับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และได้มีการเปิดเผยคำตอบแทนและผลประโยชน์ของ กรรมการบริษัทไว้ในรายงานประจำปีและแบบ 56-1 เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ

ในนามคณะกรรมการ

(นายพิพัฒน์ เรืองรองปัญญา)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน