

## เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน  
และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ตามข้อมูลของบริษัทฯ ที่ชี้แจงในหัวข้อ 11.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของนิติบุคคล ที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2559 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

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อาปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอในการทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนายพิพัฒน์ เรืองรองปัญญา เป็นประธานกรรมการ และมีนายเคนเนต อั้ง และนายวิเชียร เมฆตระการ เป็นกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบจากคณะกรรมการบริษัทในประเด็นสำคัญ ได้แก่ การสอบทานงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การดำเนินงานในเรื่องการกำกับกิจการที่ดี การประเมินระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การประเมินและบริหารความเสี่ยง รวมถึงการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นในประเด็นต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ และนำเสนอผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง โดยสรุปดังนี้

**การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี** ในประเด็นที่เป็นสาระสำคัญร่วมกับผู้บริหารของสายการบัญชีและการเงิน เพื่อพิจารณารายงานทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นโยบายการบัญชี และประมาณการที่สำคัญ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระและการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี รวมถึงเพื่อให้ผู้สอบบัญชีได้รายงานข้อสังเกตและประเด็นที่พบจากการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในทุกประเด็น

จากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้กล่าวมา คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปี 2559 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยและมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอเหมาะสมในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าว และมีความเห็นไปในทางเดียวกันกับผู้สอบบัญชี ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

**การสอบทานประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน** โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปี มีการจัดประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารเป็นรายไตรมาสในการพิจารณาผลการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในและการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน รวมถึงพิจารณารายงานของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อร่วมกำหนดแนวทางปรับปรุงแก้ไขระบบควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ อยู่ในเกณฑ์ดีและไม่มีข้อบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญ รายงานของผู้ตรวจสอบภายในได้สะท้อนถึงการปฏิบัติตามนโยบายและการดำเนินงานตามขั้นตอนในเกณฑ์ดี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อเพิ่มปรับปรุงระบบควบคุมภายในและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้น

**การสอบทานการบริหารความเสี่ยง** ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงประจำปี โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของธุรกิจและปัจจัยการเปลี่ยนแปลงของสถานะแวดล้อมทั้งในประเทศและทั่วโลก และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสมและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

**การพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี** โดยพิจารณาจากความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มาตรฐานการปฏิบัติการ ความเพียงพอของทรัพยากร รวมไปถึงผลประโยชน์ความเป็นอิสระและคุณภาพงานของผู้สอบบัญชี และได้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้เหมาะสมตามขอบเขตความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและมีความเห็นให้แต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2560 อีกวาระหนึ่ง และได้มีมติให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

**การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี** ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ และมีการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน และนโยบายอื่น ๆ ของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้วางแนวทางไว้ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาการดำเนินงานของบริษัทฯ แล้วไม่พบว่าบริษัทฯ มีรายงานการกระทำความผิดใด ๆ ในปี 2559 ที่ผ่านมา

**การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** ว่าเป็นไปตามปกติทางธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอถูกต้องและครบถ้วนตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ความเป็นอิสระ และเสนอความเห็นโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือจากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้ความมั่นใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมามีประสิทธิภาพ ได้ประสิทธิผล และบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายพิพัฒน์ เรืองรองปัญญา)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ