

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ตามข้อมูลของบริษัทฯ ที่ชี้แจงในหัวข้อ 11.3 หัวงานตรวจสอบภายในและหัวงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของนิติบุคคล ที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2560 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 4 ท่าน ซึ่งล้วนเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนาย พิพัฒน์ เรืองรองปัญญา เป็นประธานกรรมการ และมีนายเคนเนต อั้ง และนายวิเชียร เมฆตระการ เป็นกรรมการ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งนายไคคุซุ (ไค) ทาราโพรเวลา เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ในคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานประเด็นสำคัญ ได้แก่ การสอบทานงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การดำเนินงานในเรื่องการกำกับกิจการที่ดี การประเมินระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การประเมินและบริหารความเสี่ยง รวมถึงการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท ในปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยได้แสดงความเห็นในประเด็นต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ และนำเสนอผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยสรุปดังนี้

การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี ในประเด็นที่เป็นสาระสำคัญร่วมกับผู้บริหารของสายการบัญชีและการเงิน เพื่อพิจารณารายงานทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นโยบายการบัญชี และประมาณการที่สำคัญ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระและการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี รวมถึงเพื่อให้ผู้สอบบัญชีได้รายงานข้อสังเกตและประเด็นที่พบจากการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาในทุกประเด็น คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการสอบทานและพิจารณารายงานทางการเงินและมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปี 2560 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอเหมาะสมในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าว และมีความเห็นไปในทางเดียวกันกับผู้สอบบัญชี ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

การสอบทานประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน รวมถึงพิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารเพื่อพิจารณาและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานจากผู้ตรวจสอบภายในเพื่อดูแลให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ อยู่ในเกณฑ์ดีและไม่มีข้อบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญ รายงานของผู้ตรวจสอบภายในได้สะท้อนถึงการปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนการทำงานในเกณฑ์ดี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อพัฒนาระบบควบคุมภายในและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้น

การสอบทานการบริหารความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ประเมินปัจจัยเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรโดยพิจารณาปัจจัยการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจและสถานการณ์ คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบรายงานการทบทวนปัจจัยเสี่ยงประจำปีและมีความมั่นใจว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มาตรฐานการปฏิบัติการ ความเพียงพอของทรัพยากร รวมไปถึงผลประโยชน์ความเป็นอิสระและคุณภาพงานของผู้สอบบัญชีสำหรับค่าตอบแทนในการสอบบัญชีขึ้นอยู่กับขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากผลงานในอดีตและมาตรฐานการสอบบัญชีรวมถึงประสบการณ์ของผู้สอบบัญชีที่ได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง และได้มีมติเสนอแต่งตั้งบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2561 อีกวาระหนึ่ง และได้มีมติให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พบว่าบริษัทฯ มีการดำเนินงานตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ และมีการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายอื่น ๆ ของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้วางแนวทางไว้ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาการดำเนินงานของบริษัทฯ แล้วไม่พบว่าบริษัทฯ มีรายงานการกระทำความผิดใด ๆ ในปี 2560 ที่ผ่านมา

การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พบว่าเป็นไปตามปกติทางธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยยึดหลักความเหมาะสม ผล ความโปร่งใส และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอถูกต้อง และครบถ้วน ตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ มีความเป็นอิสระ และเสนอความเห็นโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ทรัพยากร และความร่วมมือจากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมามีประสิทธิภาพ ได้ประสิทธิผล และบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายพิพัฒน์ เรืองรองปัญญา)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้รับมอบหมายหน้าที่จากคณะกรรมการของบริษัทฯ โดยในปี 2560 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้จัดการประชุม 2 ครั้งและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หน้าที่ความรับผิดชอบหลักของคณะกรรมการที่ได้มีการดำเนินงานในปี 2560 มีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

ในการสรรหากรรมการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนดูแลให้โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทมีความเหมาะสมต่อธุรกิจ โดยพิจารณาความเหมาะสมในเรื่องของขนาด สัดส่วน ความหลากหลาย และความรู้และประสบการณ์ของกรรมการ คณะกรรมการได้พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อให้แน่ใจว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมและไม่เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติต้องห้ามในการดำรงตำแหน่งกรรมการ รวมถึงมีพื้นฐาน ความรู้ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ในปี 2560 คณะกรรมการได้พิจารณาเสนอให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง นาง วชิรา ณ ระนอง และนายไคคุซุ (ไค) ทาราโพรเวลา เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ แทนนายฮิเดโอะ ฮาตะ และนายยาสุโระ คาวามูระ ที่ขอลาออกจากตำแหน่ง และคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการแต่งตั้งในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 91/2560 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2560

สำหรับการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้กำหนดค่าตอบแทนสำหรับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยด้วยความระมัดระวัง โดยพิจารณาจากบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของกรรมการ โดยเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทจดทะเบียนอื่นที่มีขนาดของธุรกิจ ผลประกอบการ และความรับผิดชอบของกรรมการที่ใกล้เคียงกัน สำหรับปี 2560 คณะกรรมการเสนอให้คงอัตราเดิมสำหรับค่าตอบแทนรายปีและค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงค่าตอบแทนโบนัสพิเศษที่จ่ายให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ ในอัตราอ้างอิงตามผลกำไรสุทธิสำหรับผู้ถือหุ้น ซึ่งได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบและคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีความมั่นใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในปีที่ผ่านมามีประสิทธิภาพ ได้ประสิทธิผล และบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เปิดเผยค่าตอบแทนและผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัทฯ ไว้ในรายงานประจำปีและแบบ 56-1 เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ

ในนามคณะกรรมการ

(นายพิพัฒน์ เรืองรองปัญญา)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่กำกับดูแลกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ประเมินและทบทวนปัจจัยเสี่ยงของบริษัทฯ และกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ผลกระทบต่อการดำเนินงานและการเงินอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 2 ท่าน โดยมีคุณจอห์น พาร์คเกอร์ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ในปี 2560 ได้มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากการลาออกของนายอิเดโอ ฮาฮาตะ และนายาสุอิ โระ ความรู้จากนั้น คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้ง คุณวชิรา ณ ระนอง เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2560

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของบริษัทฯ และกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการและติดตามความเสี่ยงขององค์กร ในปี 2560 คณะกรรมการได้จัดการประชุมประจำปีเพื่อทบทวนและประเมินปัจจัยเสี่ยงขององค์กร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ให้ความสนใจความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นจากการเติบโตที่ช้าลงของอุตสาหกรรมยานยนต์ การพึ่งพิงผู้บริหารระดับสูงเพียงผู้เดียว และได้ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากแนวโน้มทางธุรกิจจากการพัฒนาของรถยนต์ไฟฟ้าและเทคโนโลยีดิจิทัลในอุตสาหกรรมยานยนต์

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้วิเคราะห์โอกาสของการเกิดความเสี่ยงในแต่ละหัวข้อและดูแลให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการป้องกันหรือลดทอนผลกระทบจากความเสี่ยง การทบทวนปัจจัยเสี่ยงหลักขององค์กรสร้างความมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงขององค์กรได้รับการติดตามและมีการบริหารจัดการ และผลกระทบจากความเสี่ยงนั้นได้รับการจัดการและลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลปัจจัยเสี่ยงขององค์กรไว้ในหัวข้อปัจจัยเสี่ยงของรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบและคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ในปีที่ผ่านมาอย่างมีประสิทธิภาพ ได้ประสิทธิผลและบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในนามคณะกรรมการ

(นายจอห์น พาร์คเกอร์)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง