

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน
และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ตามข้อมูลของบริษัทที่ชี้แจงในหัวข้อ 11.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทรายละเอียดเกี่ยวกับชื่อของนิติบุคคล ที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้แต่งตั้ง **บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด** ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทประจำปี 2562 ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเป็นบริษัท ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2554 ทะเบียนเลขที่ 0105554071715

โดยบริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด ได้มอบหมายให้ **นายรัชพล อังศุวิทยา** ตำแหน่ง ผู้จัดการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทด้วยประสบการณ์ที่ นายรัชพล อังศุวิทยา ได้ดำรงตำแหน่ง ผู้จัดการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน อีกทั้งได้เข้าร่วมการฝึกอบรมมาตรฐานต่าง ๆ ได้แก่ หลักสูตรคณะกรรมการตรวจสอบของสถาบันกรรมการไทย การอบรมภายในองค์กรเรื่องการบริหารการตรวจสอบและเทคนิคการเป็นหัวหน้าทีม และอื่นๆ โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยสังเขป ดังนี้

- (1) ประเมินความเสี่ยงของธุรกรรมที่จะตรวจสอบ และวางแผนงานการตรวจสอบของแต่ละธุรกรรมตามแผน
- (2) ตรวจสอบกระดาษ์ทำการและตรวจสอบการจัดทำข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบ
- (3) ประชุมร่วมภายในกับทีมงานเพื่อติดตามความคืบหน้าของงานตรวจสอบ
- (4) กำกับดูแลให้มีการประชุมร่วมกับผู้ได้รับการตรวจสอบเกี่ยวกับประเด็นต่าง ๆ ที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงการติดตามแผนการปรับปรุงให้ความเสี่ยงจากข้อสังเกตลดลง หรือแก้ไขไม่ให้เกิดการกระจายความเสี่ยงออกไป
- (5) ประชุมรายงานผลการตรวจสอบความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อาปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งล้วนเป็นผู้ที่มีความรู้และความเป็นอิสระ โดยมีคุณพิพัฒน์ เรืองรองปัญญา เป็นประธานกรรมการ และมีคุณเคนเนต อั้ง และคุณไคคุซุรุ (ไค) ทาราทาโพเรวาลา เป็นกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความเป็นอิสระ โดยได้ทำการสอบทานการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทในส่วนของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การรายงานงบการเงิน รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อความมั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบจัดการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับกรรมการบริหาร ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และบุคคลเกี่ยวข้องอื่น ๆ เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นในประเด็นต่าง ๆ ตามที่ได้รับเสนอมา โดยสรุปดังนี้

1) การสอบทานงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการสอบทานการจัดทำงบการเงินให้มีความถูกต้อง มีข้อมูลเพียงพอ และครบถ้วนตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ขั้นตอนการตรวจสอบมีความเหมาะสม และเพียงพอและมีการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้น คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าประชุมร่วมกันเพื่อรายงานข้อสังเกตและรายงานการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรายไตรมาส และได้มีการประชุมโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมเพื่อความเป็นอิสระในการแสดงความเห็นและรายงานข้อสังเกตและประเด็นที่พบจากการตรวจสอบและสอบทานงบการเงินให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบและพิจารณาด้วยวิธีการทำงานที่กล่าวมา คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการสอบทานและพิจารณางบการเงินสำหรับปี 2562 พบว่ามีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วได้มีมติเห็นชอบต่องบการเงิน และมีความเห็นไปในทางเดียวกันกับผู้สอบบัญชี

2) การสอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ ของสำนักตรวจสอบภายใน และของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการ ประเมินระบบควบคุมภายใน สอบทานให้บริษัทมีการบริหาร ความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมในทุกมิติ รวมทั้ง สนับสนุนและให้ข้อเสนอแนะการดำเนินการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะและสนับสนุนให้บริษัทฯ จัดให้มีระบบการตรวจสอบ ควบคุมการทำงานในขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม ด้วยมาตรฐานการดำเนินงานที่ได้รับการรับรองมาตรฐานด้านคุณภาพ IATF16949 และจากการประเมินระบบควบคุมภายในองค์กร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสมอยู่ในเกณฑ์ดีและไม่มีข้อบกพร่องอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานการตรวจสอบและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีจากผู้ตรวจสอบภายใน และได้ให้คำแนะนำ รวมถึงติดตามผลการตรวจสอบแก้ไขเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามหลักกำกับกิจการที่ดีและเพิ่มพูนประสิทธิภาพ การดำเนินงานของบริษัทให้ดียิ่งขึ้น

3) การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นตามปกติของธุรกิจเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทอาปิโก คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการเข้าทำรายการดังกล่าวโดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และเป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4) การสอบทานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้การดำเนินงานของบริษัทและการรายงานเปิดเผยข้อมูลตามข้อกำหนด กฎเกณฑ์ ข้อกำหนด ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่ดูแลให้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ มีการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริต และนโยบายอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้แนวทางไว้ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วไม่พบว่าบริษัทมีรายงานการกระทำผิดใดในปี 2562

5) การพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับการสอบบัญชีบนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มาตรฐานการปฏิบัติการ ความเพียงพอของทรัพยากร รวมไปถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี จากการพิจารณาผลงานของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติให้เสนอแต่งตั้ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2563 เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ความสามารถ ด้วยความรอบคอบ และความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลหรือทรัพยากร และได้รับความร่วมมืออันดีจากผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการพัฒนาการดำเนินงานตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ งบการเงินของบริษัทมีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ และจัดทำตามมาตรฐานทางบัญชี มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบในปีที่ผ่านมาว่ามีการทำงานที่มีประสิทธิภาพ ได้ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายพิพัฒน์ เรืองรองปัญญา)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ