

### เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

### เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

#### 1) หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติแต่งตั้งบริษัท เจพี ทีพี ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งบริษัท เจพี ทีพี ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้นายทงศักดิ์ ประดิษฐาน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน		
			ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	หน่วยงาน
นายทงศักดิ์ ประดิษฐาน ผู้ควบคุมงานตรวจสอบภายใน วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563	40	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ บัญชี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย</li> </ul>	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เจพี ทีพี ออดิท จำกัด
			2547	ผู้จัดการตรวจสอบบัญชีอาวุโส	บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด (SEC License)
			2545	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี	บริษัท สำนักงานปิติเสวี (SEC License)

#### ขอบเขตงานบริการ

- ศึกษากระบวนการทำงานแต่ละระบบ และระเบียบอำนาจอนุมัติการทำรายการตามโครงสร้างการจัดการของบริษัท
- สอบทานและประเมินความเสี่ยงของการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญตามแนวทางของ COSO 2013 (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งครอบคลุมดังนี้
  - สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
  - การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
  - กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
  - ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารในองค์กร (Information and Communication)
  - การติดตามและประเมินผล (Monitoring)
- ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญว่าได้ถือปฏิบัติตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้และเป็นรายการที่ต้องตามควร
- เสนอรายงานต่อบริษัทถึงข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงระบบงานที่สำคัญ
- สำนักงานจะสอบทานระบบการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญของบริษัท โดยใช้เกณฑ์มาตรฐานจากคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทซึ่งถูกกำหนดโดยฝ่ายบริหาร รวมทั้งเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดีตามแนวทางของ COSO รวมทั้งใช้วิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าเป็น เพื่อจะได้ผลสรุปเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามแผนงานตรวจสอบที่เป็นมาตรฐาน

**การรายงานผล**

- (1) เสนอรายงานต่อบริษัท ถึงข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในดังกล่าว
  - (2) ติดตามผลการการสอบทานระบบ สำหรับระบบที่ได้ทำการตรวจสอบไปแล้ว และรายงานผลดังกล่าว อย่างต่อเนื่อง
  - (3) เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรายงานประเด็นและข้อสังเกตจากการตรวจสอบการควบคุมภายใน ตามช่วงเวลา  
อย่างไรก็ตาม สำนักงานจะทำรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) โดยตรงหากเป็นประเด็นที่เกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้ประเด็นต่าง ๆ จะทำการหาหรือกับผู้ที่เกี่ยวข้องจนถึงที่สุดแล้ว ซึ่งอาจได้ข้อยุติในประเด็นต่าง ๆ หรือไม่ก็ตาม
- 2) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)
- ไม่มี-