

**เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและ
หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)**

บริษัทฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแนวปฏิบัติแห่งมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในและกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission: COSO ที่ยอมรับได้ทั่วไปตามหลักการและสาระสำคัญของการประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาหลักที่จำเป็นในการควบคุมภายในไว้ 5 ด้าน คือ

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
2. ประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาว่าจ้าง บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ให้เป็นผู้ดำเนินการกิจกรรมการตรวจสอบภายในหลักตั้งแต่ปี 2550 จนถึงปี 2557 โดยมีหัวหน้างานตรวจสอบภายในเป็นผู้ดำเนินการกิจกรรมการตรวจสอบและมีส่วนตรวจสอบภายในเป็นผู้ประสานงานการตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในให้กับผู้รับการตรวจและฝ่ายบริหารได้รับทราบ

สำหรับรายละเอียดของหัวหน้างานตรวจสอบภายในจาก บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด และผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน จากบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

- | | | |
|---------------------------|---|---|
| ชื่อ-สกุล | : | นางสาวกรกช วนสวัสดิ์ |
| ตำแหน่ง | : | ผู้จัดการตรวจสอบภายในและความเสี่ยง |
| วุฒิการศึกษา | : | -ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์ สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ |
| | | -ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง |
| ชื่อบริษัทตรวจสอบภายใน | : | บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด |
| ประสบการณ์การตรวจสอบภายใน | : | 10 ปี |

การฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน :

- 1) หลักสูตร IT Audit ของสภาวิชาชีพบัญชี
- 2) อบรมประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน CPIAT
- 3) หลักสูตร COSO 2013 ภาคทฤษฎีและปฏิบัติ

2. หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

- | | | |
|---------------------------|---|---|
| ชื่อ-สกุล | : | นายชัชวาล เทียนประเสริฐกิจ |
| ตำแหน่ง | : | ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน |
| วุฒิการศึกษา | : | - ปริญญาตรี สาขาคอมพิวเตอร์ ภาควิชาสถิติ คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย |
| | | - ปริญญาโท สาขาการจัดการ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยศรีปทุม |
| ประสบการณ์การตรวจสอบภายใน | : | 1 ปี |

การฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน :

- 1) โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certify Program-IACP) รุ่นที่ 9 จากสภาวิชาชีพบัญชี
- 2) หลักสูตร กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายใน COSO 2013 จาก สภาวิชาชีพบัญชี
- 3) หลักสูตร Business Management for Internal Audit จาก สภาวิชาชีพบัญชี
- 4) หลักสูตรการบริหารความเสี่ยงและการกำกับกิจการสำหรับผู้บริหาร (Governance Risk and Compliance – GRC) จัดโดยสถาบันวิทยาการจัดการ TRIS

หน้าที่ความรับผิดชอบ :

- 1) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีซึ่งอาจดำเนินการโดยส่วนตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานตรวจสอบจากภายนอก เพื่อนำเสนอกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติดำเนินการ
- 2) ประสานงานกับบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่ได้รับอนุญาต เพื่อจัดทำข้อเสนองานการสอบทานรายงานทางการเงิน และนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและนำเสนอผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดจ้างบริษัทสอบบัญชีในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี
- 3) ดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบภายในตามแผนงานการตรวจสอบภายใน หรือประสานงานการตรวจสอบภายในกับหน่วยงานภายนอก ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
- 4) สนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้ข้อมูลที่จำเป็นในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ
- 5) จัดทำหรือติดตามรายงานผลการผลการตรวจสอบภายในพร้อมข้อเสนอแนะในการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล พร้อมทั้งสถานะการ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานผู้รับการตรวจ เสนอให้กับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ
- 6) จัดทำเอกสารประกอบการประชุม จัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบตามวงรอบการประชุมที่กำหนดไว้ เพื่อรับทราบและให้ข้อคิดเห็นผลการตรวจสอบภายใน สถานะผลการตรวจติดตามและผลการสอบทานรายงานทางการเงิน ตลอดจนจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
- 7) พัฒนาบุคลากรในส่วนตรวจสอบภายในให้มีความรู้ความชำนาญในวิชาชีพอย่างเพียงพอ รวมทั้งให้ความรู้แก่บุคลากรในบริษัทเรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 8) ดำเนินกิจกรรมอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย