

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

บริษัทฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแนวปฏิบัติแห่งมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในและกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission: COSO ที่ยอมรับได้ทั่วไปตามหลักการและสาระสำคัญของการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน 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 2558 โดยมีหัวหน้างานตรวจสอบภายในเป็นผู้ดำเนินการกิจกรรมการตรวจสอบและมีส่วนตรวจสอบภายในเป็นผู้ประสานงานการตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในให้กับผู้รับการตรวจและฝ่ายบริหารได้รับทราบ

สำหรับรายละเอียดของหัวหน้างานตรวจสอบภายในจาก บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด และผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน จากบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

ชื่อ-สกุล : นางสาวกรรข วนสวัสดิ์
ตำแหน่ง : ผู้จัดการตรวจสอบภายในและความเสี่ยง
วุฒิการศึกษา : -ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์ สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
-ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ชื่อบริษัทตรวจสอบภายใน : บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
ประสบการณ์การตรวจสอบภายใน : 11 ปี

การฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน :

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

2. หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล : นางสาวณิสรลักษณ์ สีชาปกรณวัชร
ตำแหน่ง : ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน
วุฒิการศึกษา : - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ วิทยาลัยพาณิชยศาสตร์ มหาวิทยาลัยบูรพา

การฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน :

- 1) หลักสูตร กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายใน COSO 2013 จาก สภาวิชาชีพบัญชี
- 2) หลักสูตร วิธีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน จาก สภาวิชาชีพบัญชี

หน้าที่ความรับผิดชอบ :

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