

**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 ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด ให้เป็นผู้ดำเนินการกิจกรรมการตรวจสอบภายในหลักตั้งแต่ปี 2550 จนถึงปี 2559 โดยมีหัวหน้างานตรวจสอบภายในเป็นผู้ดำเนินการกิจกรรมการตรวจสอบ และส่วนตรวจสอบภายในเป็นผู้ประสานงานและวางแผนการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายนอกและรายงานผลการตรวจสอบภายในให้กับผู้รับการตรวจและฝ่ายบริหารได้รับทราบ ทั้งเป็นผู้ตรวจติดตามรายการที่ได้รับคำแนะนำจากผู้ตรวจสอบว่าฝ่ายจัดการมีการนำไปปฏิบัติมากน้อยเพียงไร และรายงานให้ฝ่ายบริหารได้รับทราบ

สำหรับรายละเอียดของหัวหน้างานตรวจสอบภายในจาก บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด และผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน จากบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด

- | | | |
|---------------------------|---|--|
| ชื่อ-สกุล | : | นางสาวกรรช วนสวัสดิ์ |
| ตำแหน่ง | : | รองประธานกรรมการบริหาร |
| วุฒิการศึกษา | : | -ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์ สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
-ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง |
| ชื่อบริษัทตรวจสอบภายใน | : | บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด |
| ประสบการณ์การตรวจสอบภายใน | : | 13 ปี |

การฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน :

- 1) หลักสูตร IT Audit ของสภาวิชาชีพบัญชี
- 2) อบรมประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน CPIAT
- 3) หลักสูตร COSO 2013 ภาควิชาปฏิบัติ
- 4) โครงการดำรงและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงาน
- 5) แบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่น
- 6) แนวทางการสืบสวน สอบสวน การทุจริต
- 7) Asia confederation Of Institutes Of Internal Auditors Conference 2016

2. หัวหน้าส่วนตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ชื่อ-สกุล	:	นางสาวณิสรลักษณ์ สีชาปกรณ์รัช
ตำแหน่ง	:	ผู้จัดการส่วนตรวจสอบภายใน
วุฒิการศึกษา	:	- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ วิทยาลัยพาณิชยศาสตร์ มหาวิทยาลัยบูรพา

การฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน :

- 1) หลักสูตร IT Risk and IT Governance จากสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2) หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- 3) หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จาก สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- 4) หลักสูตร การบริหารความเสี่ยงขั้น Advance จากสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 5) หลักสูตร ความท้าทายของผู้ตรวจสอบภายในต่อการสร้างมูลค่าเพิ่มในภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันจาก สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
- 6) การสร้างความตระหนักในการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างปลอดภัย จากบริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด

หน้าที่ความรับผิดชอบ :

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