

### เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

#### หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ใช้บริการจากหน่วยงานภายนอก (outsource) คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกจากบริษัทที่เข้ามาเสนอ โดยคำนึงถึงประสบการณ์ทำงานที่ผ่านมา มาตรฐานที่ใช้อ้างอิงในการทำงาน และได้สัญญาบริการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในกับบริษัท เอล บิสซิเนส แอดไวเซอร์ จำกัด ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2555 โดยมีนางสาว พรพิมล ทรงวุฒิวิชัย ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้าทีมตรวจสอบระบบการควบคุมภายในให้แก่บริษัท ทั้งได้จัดทำแผนการตรวจสอบ และรายงานการตรวจสอบเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกๆ ไตรมาส

#### รายละเอียดผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อ	นางสาวพรพิมล ทรงวุฒิวิชัย
ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการบริษัท เอล บิสซิเนส แอดไวเซอร์ จำกัด
คุณสมบัติ	: ปริญญาโท สาขากฎหมายธุรกิจ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ได้รับการรับรองหลักสูตรผู้ตรวจสอบภายในของจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยและสถาบัน IIA ได้รับการรับรองหลักสูตรผู้ตรวจสอบภายในของระบบมาตรฐาน ISO 9001:2000 เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA) เลขที่ 6897 ปริญญาตรีสาขาเอกการบัญชี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ประสบการณ์	: เป็นผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและเป็นที่ปรึกษาด้านกฎหมายธุรกิจ ให้กับบริษัทต่างๆ เช่น ธุรกิจก่อสร้าง, ธุรกิจซื้อขายไป, ธุรกิจประกันภัย, ธุรกิจโรงงานการผลิตและธุรกิจด้านรถยนต์ เลขทำงานให้กับบริษัทตรวจสอบบัญชี บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย จำกัด

#### หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทฯ ยังไม่มีการแต่งตั้งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ อย่างเป็นทางการ โดยปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้ทำหน้าที่ด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อบังคับบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ประกาศระเบียบของหน่วยงานกำกับ อาทิ สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นต้น

Gratitude Infinite Public Company Limitedรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท แกรททิทูด อินฟินิต จำกัด(มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คือ นายกันต์ อรรถชัยวรวิทย์ ประธานกรรมการตรวจสอบ รองศาสตราจารย์ ดร.คลกณิศ เต็งอันทวย และนางสาว สิริสวัสดิ์ สุทธิวรพันธุ์ชัย กรรมการตรวจสอบ กรรมการทั้งสามท่านมีความรู้ด้านบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในการตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบควบคุมที่เพียงพอ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในปี 2559 ที่ผ่านมา การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบพอสรุปได้ดังนี้คือ

1. สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ของงบการเงินทั้งรายไตรมาส และประจำปี 2559 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทแล้ว ตลอดจนได้หารือร่วมกับผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบบัญชีถึงดุลยพินิจต่างๆเพื่อใช้ในการจัดทำงบการเงิน ก่อนที่จะเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงินของบริษัทมีระบบการควบคุมที่เหมาะสม ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่และไม่ถูกจำกัดขอบเขตในการตรวจสอบ จึงมั่นใจได้ว่า รายงานทางการเงินได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการบัญชีและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ
2. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจจะมีผลขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท และมีความเห็นว่า ฝ่ายบริหารได้ตัดสินใจทำรายการดังกล่าวเท่าที่จำเป็น และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ มีเงื่อนไขการปฏิบัติตามปกติ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล รวมทั้งกำหนดให้มีกระบวนการปฏิบัติในบางกรณีเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อกำหนดและระเบียบอื่นๆตามที่ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดกำหนด รวมทั้งกฎระเบียบอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
4. สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำแต่ละไตรมาสซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในที่บริษัทจัดจ้างจากผู้มีวิชาชีพอิสระดำเนินการ รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง
5. สอบทานระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัท และให้ข้อเสนอแนะเพื่อให้ระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
6. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2560 โดยได้ประเมินจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความพร้อมของทีมงาน ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี จึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2560

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย... โดยใช้ความรู้ ความสามารถประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบ. ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอต่างๆอย่างสร้างสรรค์. เป็นไปตามหลักวิชาการ. โดยมีจุดมุ่งหวังให้เกิดประโยชน์ต่อกิจการและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ... . คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติภารกิจตามที่ได้รับมอบหมาย โดยได้ประชุมหารือร่วมกับฝ่ายบริหารเป็น

ระยะ และผู้สอบบัญชีทุกไตรมาส เพื่อทราบข้อสังเกตเกี่ยวกับรายงานทางการเงินและการควบคุมภายในที่เหมาะสม ซึ่งไม่พบประเด็นที่ผิดปกติอย่างมีนัยสำคัญแต่ประการใด

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายกันต์ อรรถขั้ววิทย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ