

### เอกสารแนบ 3

#### รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทได้จ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท มัลติพลัส ออดิท แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบควบคุมภายใน มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

##### นายสุรพล ถวัลยวิชจิต

ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน จากบริษัท มัลติพลัส ออดิท แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด

- คุณวุฒิทางการศึกษา:**
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
  - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
  - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย เลขทะเบียน 3941
  - วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย เลขที่ 734

##### การอบรมย้อนหลัง 5 ปี:

###### ปี 2563 จัดอบรมโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์:

- การจัดทางการเงินรวมเชิงปฏิบัติการ รุ่นที่ 1/63
- Corporate Finance รุ่นที่ 1/63
- Analytical Thinking in the Internal Audit Process รุ่นที่ 2/63
- J-SOX: การควบคุมภายใน แนวคิดหลักการ และการนำไปปฏิบัติใช้

###### ปี 2563 จัดอบรมโดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (online seminar):

- The Role of IT Auditor with PDPA
- การบริหารความเสี่ยง ในภาวะวิกฤติ

###### ปี 2562 จัดอบรมโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์:

- ประเด็นที่นักบัญชีต้องระวังและเตรียมความพร้อมสำหรับมาตรฐาน NPAEs ในปัจจุบัน
- เตรียมความพร้อมปรับระบบบัญชีและมาตรฐาน NPAEs สำหรับการตรวจสอบบัญชีชุดเดียว
- การปรับปรุงข้อมูลทางบัญชีและข้อผิดพลาดในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- การรับรู้รายได้ตามมาตรฐานใหม่ (TFRS 15) และการเปลี่ยนแปลงชุดมาตรฐานการบัญชีที่สำคัญและมีผลกระทบสำหรับกิจการ PAEs และ NPAEs
- การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ (Integrated Audit) รุ่นที่ 1/2562
- IT Governance and IT Risk Management ยุค 4.0 รุ่นที่ 1/2562
- เครื่องมือทางการเงิน: IFRS9

**ปี 2561 จัดอบรมโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์:**

- การบัญชีเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน
- การตรวจสอบและข้อควรพิจารณาในการตรวจสอบเมื่อกิจการใช้คอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล
- จับประเด็นสำคัญในรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีตามมาตรฐานใหม่
- โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (หลักสูตรที่ 10)
- การประกันคุณภาพของงานตรวจสอบภายใน
  - มาตรฐานฉบับ 1300
  - วิธีการสร้างคุณภาพในงานตรวจสอบภายใน
  - วิธีการประยุกต์มาตรฐานเพื่อปรับปรุงด้านคุณภาพ
  - วิธีการพัฒนาปรับปรุงคุณภาพในการปฏิบัติ
  - การวัดผลด้านคุณภาพเป็น KPI
- M – Score ดัชนีชี้วัด...? งบการเงินและหลักนิติบัญชีศาสตร์
- การปรับปรุงข้อมูลทางบัญชีและข้อผิดพลาดในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

**ปี 2560:**

- Internal Audit in Disruptive Technology
- COSO 2013 กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายใน รุ่นที่ 3/60
- รับมือตามเกณฑ์การรับรู้รายได้ใหม่ตาม TFRS15 สำหรับธุรกิจทั่วไป รุ่นที่ 2/60

**ปี 2559:**

- ความเสี่ยง และการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk and IT governance) รุ่น 2/59

**ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี:**

2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร

บริษัท มัลติพลัส ออดิท แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด

ประเภทธุรกิจ: ให้บริการตรวจสอบบัญชี, ตรวจสอบภายในและที่ปรึกษา

2555 - 2556 กรรมการบริหาร

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สอนบัญชี จำกัด

ประเภทธุรกิจ: รับสอนบัญชีและบริการด้านบัญชี

2542 - 2554 กรรมการบริหาร

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี เอส. ที. แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

ประเภทธุรกิจ: ให้บริการตรวจสอบบัญชีและวางระบบบัญชี