

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

1. ชื่อบริษัทตรวจสอบภายใน

บริษัท เวล แพลนนิ่ง โซลูชั่น จำกัด

2. ชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

นางสาว วรลักษณ์ ลิ้มสุขประเสริฐ

ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ

3. คุณวุฒิทางการศึกษา / วุฒิบัตร

วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรีบัญชี เกียรตินิยมอันดับสอง มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

: ปริญญาโทบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

วุฒิบัตร : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประเทศไทย

4. ประสบการณ์ทำงาน

พ.ศ. 2538 – 2545 : บริษัท เอสจีวี ณ ถลาง จำกัด

พ.ศ. 2546 – 2547 : บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

พ.ศ. 2548 – ปัจจุบัน : บริษัท เวล แพลนนิ่ง โซลูชั่น จำกัด

5. การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

- สัมมนาเชิงปฏิบัติการ TSQC1 แบบเจาะลึก ด้าน Monitoring และ EQCR สำหรับสำนักงานสอบบัญชี ตลาดทุน
- การปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมคุณภาพฉบับที่ 1 (TSQC1)
- แนวปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมคุณภาพฉบับที่ 1 (TSQC1) สำหรับสำนักงานสอบบัญชี
- COSO - 2013 กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายในใหม่ล่าสุด

เอกสารแนบ 3

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน ด้านกฎหมาย และด้านการบริหารจัดการ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และสอดคล้องกับประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้นรวม 6 ครั้ง และได้รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน ดังนี้

- | | | | |
|----|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| 1. | รศ.ดร.รุธิร์ พนมยงค์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | เข้าร่วมประชุม 6/6 ครั้ง |
| 2. | คุณทวีป สุนทรสิงห์ | กรรมการตรวจสอบ | เข้าร่วมประชุม 6/6 ครั้ง |
| 3. | ดร.เฉลิมวิทย์ จิมตระกูล | กรรมการตรวจสอบ | เข้าร่วมประชุม 6/6 ครั้ง |

ซึ่งในการประชุมแต่ละครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน และผู้บริหารฝ่ายอื่นๆ ตามวาระที่เกี่ยวข้อง รวมถึงได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารืออย่างเป็นอิสระในประเด็นสำคัญต่างๆ รวมถึงรับทราบผลการปฏิบัติงาน ข้อสังเกตที่ตรวจพบ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคระหว่างการปฏิบัติงาน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงาน แสดงความเห็น และให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2557 และได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชี รวมถึงรับทราบข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะจากผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า รายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอและเชื่อถือได้

ระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปีของบริษัท นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ในกระบวนการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทฯ การสอบทานการบริหารความเสี่ยง ซึ่งไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

ด้านกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา คัดเลือก แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน คุณภาพของงานตรวจสอบ ความรู้ความสามารถในวิชาชีพ รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานของ COSO

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการตรวจสอบใน ในแต่ละไตรมาส ตลอดจนกำกับดูแลและติดตามการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส

ในปี 2557 บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานให้กับกรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัท เพื่อให้ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ ได้เปิดช่องทางการสื่อสารเพื่อรับข้อร้องเรียนหรือข้อเสนอแนะจากบุคคลภายนอกและพนักงาน รวมทั้งบริษัทฯ ได้ประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เมื่อเดือน ตุลาคม 2557 ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตและแผนกำกับการปฏิบัติงานไปปฏิบัติ

การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นประจำทุกปี และรับทราบรายงานการบริหารความเสี่ยงของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์กร ในทุกไตรมาส โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญและติดตามการดำเนินการของฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งพิจารณาและให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ฝ่ายจัดการนำไปพิจารณาปรับปรุงให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทผ่านหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผล

พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันและอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการมีความเห็นว่า ฝ่ายจัดการได้เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าและราคาที่สมเหตุสมผลดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป และเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามนโยบายและเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไว้อย่างครบถ้วน

พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และพิจารณาคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ คุณภาพของงานตรวจสอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถในวิชาชีพ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจลักษณะเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันกับธุรกิจของบริษัท สำหรับคำตอบแทนผู้สอบบัญชี

นั้น ได้พิจารณาถึงขอบเขตความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี และความเหมาะสมโดยเทียบกับอัตราค่าตอบแทนจากผู้สอบบัญชีอื่นที่เทียบได้

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2558 รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

โดยสรุปในรอบปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการแสดงความคิดเห็น เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบทบาทหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมว่า บริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ การจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินแสดงข้อเท็จจริงในส่วนที่เป็นสาระสำคัญอย่างครบถ้วน ถูกต้อง สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง รวมทั้งบริษัทฯ มีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพที่ดีขึ้นและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ซีอีเอส จำกัด(มหาชน)

.....
(รศ.ดร.รุธิร์ พนมยงค์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ