

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

1. ชื่อบริษัทตรวจสอบภายใน

บริษัท เวล แพลนนิ่ง โซลูชั่น จำกัด

2. ชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

นางสาววรลักษณ์ ลิ้มสุขประเสริฐ

ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ

3. คุณวุฒิทางการศึกษา / วุฒิบัตร

ปริญญาตรีบัญชี เกียรตินิยมอันดับสอง มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ปริญญาโทบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประเทศไทย

4. ประสบการณ์ทำงาน

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

พ.ศ. 2546 - 2547 : บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค โซลบีช จำกัด

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

5. การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

- วิธีการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายใน
- ก้าวทันมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการสำหรับระบบจัดซื้อที่ใช้คอมพิวเตอร์
- การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการสำหรับระบบขายและลูกค้า
- IT Audit for Non IT Audit
- สัมมนาเชิงปฏิบัติการ TSQC1 แบบเจาะลึก ด้าน Monitoring และ EQCR สำหรับสำนักงานสอบบัญชี ตลาดทุน
- การปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมคุณภาพฉบับ ที่ 1(TSQC1)
- แนวปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมคุณภาพฉบับ ที่ 1(TSQC1) สำหรับสำนักงานสอบบัญชี
- COSO - 2013 กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายในใหม่ล่าสุด

เอกสารแนบ 3

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

ในปี 2559 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 และได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วม 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารืออย่างเป็นอิสระในประเด็นสำคัญต่างๆ รวมถึง รับทราบผลการปฏิบัติงาน ข้อสังเกตที่ตรวจพบ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคระหว่างการปฏิบัติงาน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงาน แสดงความเห็น และให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นอิสระ โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 ตลอดจนรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องของบริษัทและบริษัทย่อย โดยได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณางบการเงินของบริษัท และได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชี จากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

การสอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปีของบริษัท นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน ในกระบวนการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของบริษัทฯ การสอบถามจากผู้สอบบัญชี รวมถึงคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นประจำทุกปี และรับทราบรายงานการบริหารความเสี่ยงของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกปัจจัยเสี่ยงและอยู่ในระดับที่เหมาะสม

ด้านกำกับดูแลและระบบการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา คัดเลือก แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน คุณภาพของงานตรวจสอบ ความรู้ความสามารถในวิชาชีพ รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานของ COSO คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการตรวจสอบภายใน ตลอดจนกำกับดูแลและติดตามการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบในทุกไตรมาส

ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเหมาะสมของการปฏิบัติตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของโครงการแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต และรายงานความถูกต้องและเพียงพอต่อข้อมูลในแบบประเมินฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีมาตรการและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในการต่อต้านและตรวจพบการทุจริตคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพ

สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯผ่านหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผล

พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันและอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการมีความเห็นว่า ฝ่ายจัดการได้เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้า และราคาที่สมเหตุสมผลดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป และเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามนโยบายและเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไว้อย่างครบถ้วน

พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ คุณภาพของงานตรวจสอบ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถในวิชาชีพ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจในลักษณะเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันกับธุรกิจของบริษัท สำหรับค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีนั้น ได้พิจารณาถึงขอบเขตความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี และความเหมาะสมโดยเทียบกับอัตราค่าตอบแทนจากผู้สอบบัญชีอื่นที่เทียบได้

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2560 รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอในการแสดงความคิดเห็นและให้คำแนะนำเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบทบาทหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมว่า บริษัทฯมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า การจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งบริษัทฯมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงาน และพัฒนาบุคลากรให้มีคุณภาพที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างยั่งยืน

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

(รศ.ดร.รุธิร์ พนมยงค์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

