

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

นางสาววลดี สีนุญเรือง ผู้ได้รับมอบหมายในนามบริษัทผู้สอบบัญชี ไอ วี แอล จำกัด สำนักงานตั้งอยู่ เลขที่ 35 ซอยวชิรธรรมสาริต 36 แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพฯ 10260 ซึ่งได้รับการแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2555 ให้ปฏิบัติงานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในอิสระของบริษัท เพื่อดำเนินการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในของระบบงานสำคัญตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission)
2. เพื่อตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญ ว่าได้ถือปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการที่บริษัทกำหนดไว้ และเป็นรายการที่ถูกต้องตามควร รวมถึงได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องแล้ว
3. เพื่อสอบทานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ว่าเป็นไปตามแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
4. เพื่อเสนอรายงานต่อบริษัทถึงข้อเท็จจริงที่ตรวจพบ และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไข

นางสาววลดี สีนุญเรือง ผู้ได้รับมอบหมายในนามบริษัทผู้สอบบัญชี ไอ วี แอล จำกัด มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานการควบคุมภายใน และตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยใช้เกณฑ์มาตรฐานจากคู่มือการปฏิบัติงานของกิจการ รวมทั้งเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดีตามแนวทางของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อจะได้ผลสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัท ตามแผนงานตรวจสอบที่เป็นมาตรฐาน และเสนอรายงานต่อบริษัทถึงข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบภายในดังกล่าว ผู้บริหารของบริษัท เชียร์สรีดน์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาว่าวิธีการตรวจสอบดังกล่าวมีความเพียงพอหรือไม่ โดยระบบงานที่สำนักงานผู้สอบบัญชี ไอ วี แอล จำกัด จะดำเนินการตรวจสอบภายในประกอบด้วย

- 1) สภาพแวดล้อมของการควบคุมและการกำกับดูแล
- 2) ระบบงานขาย
- 3) ระบบงานเช่าซื้อ
- 4) ระบบงานติดตั้งและบริการหลังการขาย
- 5) ระบบงานจัดซื้อ-จัดจ้าง
- 6) ระบบงานสินค้าคงคลัง
- 7) ระบบงานผลิตและควบคุมคุณภาพ
- 8) ระบบงานทรัพยากรบุคคล
- 9) ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ(เฉพาะการควบคุมทั่วไป)
- 10) ระบบงานบัญชี งานการเงิน งานงบประมาณ และงานภาษีอากร
- 11) ระบบงานสินทรัพย์และซ่อมบำรุง

อย่างไรก็ตามในการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานสำคัญ มิได้ตรวจสอบทุกรายการหากแต่ใช้วิธีทดสอบเท่านั้น นอกจากนั้นแล้วการสอบทานระบบการควบคุมภายในมีวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงระบบงานให้มีประสิทธิภาพ และเพียงพอเพื่อให้ความมั่นใจว่าการเงินน่าเชื่อถือ การดำเนินการต่าง ๆ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดของบริษัท ดังนั้นจึงไม่อาจชี้ให้เห็นข้อบกพร่องทั้งหมดที่อาจมีอยู่ในระบบการควบคุมภายในของบริษัทได้ นอกจากนั้นแล้วรายงานของสำนักงานจัดทำขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ข้างต้น รายงานของสำนักงานจึงไม่เหมาะที่จะนำไปใช้เพื่อความมุ่งหมายอื่นใด และเป็นข้อมูลเฉพาะที่พึงใช้โดยบริษัทเท่านั้น