

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 มีมติแต่งตั้ง บริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด สำนักงานตั้งอยู่ เลขที่ 100/20 ซอยโยธินพัฒนา ถ.ประดิษฐ์มนูธรรม แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ 10240 เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทและแต่งตั้ง นางสาวอัจฉราพร มานะสานต์ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระเพื่อดำเนินการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

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

นางสาวอัจฉราพร มานะสานต์ ผู้ได้รับมอบหมายในนามบริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานการควบคุมภายใน และตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยใช้เกณฑ์มาตรฐานจากคู่มือการปฏิบัติงานของกิจการ รวมทั้งเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดีตามแนวทางของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อจะได้ผลสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัท ตามแผนงานตรวจสอบที่เป็นมาตรฐาน และเสนอรายงานต่อบริษัทถึงข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบภายในดังกล่าว ผู้บริหารของบริษัท เทียร์สตีร์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาว่าวิธีการตรวจสอบดังกล่าวมีความเพียงพอหรือไม่ โดยระบบงานที่บริษัท เอซีเอ็ม คอนซัลติ้ง จำกัด จะดำเนินการตรวจสอบภายในประกอบด้วย

- 1) สภาพแวดล้อมของการควบคุมและการกำกับดูแล
- 2) ระบบงานขาย
- 3) ระบบงานคลังสินค้า
- 4) ระบบงานจัดซื้อ-จัดจ้าง
- 5) ระบบงานการเงิน การลงทุน และงบประมาณ
- 6) ระบบงานสินทรัพย์และซ่อมบำรุง
- 7) ตรวจสอบติดตามประจักษ์ข้อเสนอแนะในไตรมาสก่อนๆ ทุกระบบงาน

อย่างไรก็ตามในการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานสำคัญ มิได้ตรวจสอบทุกรายการหากแต่ใช้วิธีทดสอบเท่านั้น นอกจากนั้นแล้วการสอบทานระบบการควบคุมภายในมีวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงระบบงานให้มีประสิทธิภาพ และเพียงพอเพื่อให้ความมั่นใจว่างบการเงินน่าเชื่อถือ การดำเนินการต่างๆ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดของบริษัท ดังนั้นจึงไม่อาจชี้ให้เห็นข้อบกพร่องทั้งหมดที่อาจมีอยู่ในระบบการควบคุมภายในของบริษัทได้ นอกจากนั้นแล้วรายงานของสำนักงานจัดทำขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ข้างต้น รายงานของสำนักงานจึงไม่เหมาะที่จะนำไปใช้เพื่อความมุ่งหมายอื่นใด และเป็นข้อมูลเฉพาะที่พึงใช้โดยบริษัทเท่านั้น