

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท(Compliance)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2562 ประชุมเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562 ได้แต่งตั้งนางสาว จารุณี เสือสวัสดิ์ เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระเพื่อดำเนินการตรวจสอบ และประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

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

นางสาวจารุณี เสือสวัสดิ์ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ได้รับมอบหมายมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการ ให้บริการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญ รวมถึงการปฏิบัติ ตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยใช้เกณฑ์มาตรฐานจากคู่มือการปฏิบัติงานของกิจการ รวมทั้งเกณฑ์มาตรฐานการ ปฏิบัติงานที่ดีรวมทั้งได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อจะได้ผลสรุปเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของ บริษัทตามแผนงานตรวจสอบที่เป็นมาตรฐาน และเสนอรายงานต่อบริษัทถึงข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบระบบ การควบคุมภายในดังกล่าว ผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาว่าวิธีการตรวจสอบดังกล่าวมีความ เพียงพอหรือไม่ โดยระบบงานที่จะดำเนินการตรวจสอบภายในประกอบด้วย

- 1) สภาพแวดล้อมของการควบคุมและการกำกับดูแล
- 2) กระบวนการขายสินค้าและการรับชำระเงิน (Sale Processes)
- 3) กระบวนการด้านสินค้าคงเหลือ (Inventory management processes)
- 4) กระบวนการด้านจัดซื้อจัดจ้าง
- 5) กระบวนการด้านบุคลากรและเงินเดือน
- 6) กระบวนการด้านสาขา/ศูนย์บริการ
- 7) งานตรวจสอบบริษัทย่อย

สำหรับการตรวจสอบกระบวนการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ได้เป็นผู้ตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายในดังกล่าว โดยผู้บริหารของบริษัทและสำนักตรวจสอบภายใน รับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมร่วมติดตามและพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้ดียิ่งขึ้น

อย่างไรก็ตามในการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานสำคัญ มิได้ตรวจสอบทุกรายการหากแต่ใช้ วิธีทดสอบเท่านั้น นอกจากนั้นแล้วการสอบทานระบบการควบคุมภายในมีวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการปรับปรุง ระบบงานให้มีประสิทธิภาพ และเพียงพอให้ความมั่นใจว่างบการเงินน่าเชื่อถือ การดำเนินการต่าง ๆ มีการถือปฏิบัติ ตามข้อกำหนดและข้อกำหนดของบริษัท ดังนั้น จึงไม่อาจชี้ให้เห็นข้อบกพร่องทั้งหมดที่อาจมีอยู่ในระบบการควบคุม ภายในของบริษัทได้ วิธีการตรวจสอบที่บริษัทใช้มีความมุ่งหมายเพียงเพื่อช่วยให้บริษัททราบถึงความเพียงพอ และ เหมาะสมของระบบการควบคุมภายในที่ทางบริษัทจัดให้มี ดังนั้น รายงานผลการตรวจสอบภายในจึงไม่เหมาะที่จะ นำไปใช้เพื่อความมุ่งหมายอื่นใด และเป็นข้อมูลจำเพาะที่พึงใช้โดยบริษัทเท่านั้น