

**รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
(Compliance)**

ตามที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2562 ประชุมเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562 ได้แต่งตั้งนางสาวจารุณี เสือสวัสดิ์ เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระเพื่อดำเนินการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

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

นางสาวจารุณี เสือสวัสดิ์ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการให้บริการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานที่สำคัญ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยใช้เกณฑ์มาตรฐานจากคู่มือการปฏิบัติงานของกิจการ รวมทั้งเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานที่ตีพิมพ์ไว้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อจะได้ผลสรุปเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแผนงานตรวจสอบที่เป็นมาตรฐาน และเสนอรายงานต่อบริษัทถึงข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในดังกล่าว ผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาว่าวิธีการตรวจสอบดังกล่าวมีความเพียงพอหรือไม่ โดยระบบงานที่จะดำเนินการตรวจสอบภายในประกอบด้วย

- 1) สภาพแวดล้อมของการควบคุมและการกำกับดูแล
- 2) กระบวนการเงินสอยและเงินทดรองจ่าย
- 3) กระบวนการด้านรายได้และผลประโยชน์
- 4) กระบวนการคลังสินค้า
- 5) กระบวนการขาย
- 6) งานตรวจสอบบริษัทย่อย

สำหรับการตรวจสอบกระบวนการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ได้เป็นผู้ตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายในดังกล่าว โดยผู้บริหารของบริษัทและสำนักตรวจสอบภายในรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมร่วมติดตามและพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้ดียิ่งขึ้น

อย่างไรก็ตามในการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานสำคัญ มิได้ตรวจสอบทุกรายการหากแต่ใช้วิธีทดสอบเท่านั้น นอกจากนั้นแล้วการสอบทานระบบการควบคุมภายในมีวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงระบบงานให้มีประสิทธิภาพ และเพียงพอให้ความมั่นใจว่าวงการเงินน่าเชื่อถือ การดำเนินการต่าง ๆ มีการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดของบริษัท ดังนั้น จึงไม่อาจชี้ให้เห็นข้อบกพร่องทั้งหมดที่อาจมีอยู่ในระบบการควบคุมภายในของบริษัทได้ วิธีการตรวจสอบที่บริษัทใช้มีความมุ่งหมายเพียงเพื่อช่วยให้บริษัททราบถึงความเพียงพอ และเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในที่ทางบริษัทจัดให้มี ดังนั้น รายงานผลการตรวจสอบภายในจึงไม่เหมาะที่จะนำไปใช้เพื่อความมุ่งหมายอื่นใด และเป็นข้อมูลจำเพาะที่พึงใช้โดยบริษัทเท่านั้น