

### เอกสารแนบ 3

---

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน  
และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

หัวข้อ	รายละเอียด
ผู้ตรวจสอบภายใน (outsourcing)	บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ที่อยู่ ชั้น 2 เดอะฟิฟท์ อเวนิว อาคารบี 281/158 ถนนกรุงเทพ-นนทบุรี ตำบลบางเขน อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี รหัสไปรษณีย์ 11000 โทรศัพท์ 02-526-6100 โทรสาร 02-526-0300
หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	นางสาวมนพัทธ์ ภูมิรัตนจิรินทร์
คุณวุฒิทางการศึกษา	- ปริญญาโท หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต สาขาวิชาบัญชีบริหาร คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี หลักสูตรบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
ประสบการณ์การทำงาน	- Vice President บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด - Senior Internal Audit Manager บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด - Internal Audit Manager บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด - Marketing Officer บริษัท หลักทรัพย์ ซีมีโก้ จำกัด (มหาชน) - Assistant Teacher มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต (คณะบัญชี) - Accountant Staff โครงการพลังงานยั่งยืน ภายใต้สมาคมเทคโนโลยีที่เหมาะสม
ผลงานด้านการตรวจสอบภายใน	: บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย TNR : บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) FN : บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี เอ๊าท์เลท จำกัด (มหาชน) EKH : บริษัท เอกซียการแพทย์ จำกัด (มหาชน) TKN : บริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) NOK : บริษัท สายการบินนกแอร์ จำกัด (มหาชน) SAWAD : บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) JMART : บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) J : บริษัท เจเอเอส แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) JMT : บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน) SAPPE : บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน) PCSGH : บริษัท พี.ซี.เอส.แมชีน กรุ๊ปโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) PLANB : บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) TVO : บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน) ACE : บริษัท แอ็บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน) SFLEX : บริษัท สตาร์ฟлекс จำกัด (มหาชน) PRIME : บริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) TACC : บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) RP : บริษัท ท่าเรือราชาเฟอร์รี่ จำกัด (มหาชน) PLANET : บริษัท แพลนเน็ต คอมมิวนิเคชั่น เอเชีย จำกัด (มหาชน) SEOIL : บริษัท ซีออยล์ จำกัด (มหาชน) UEC : บริษัท ยูนิมิต เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน) SPA : บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หัวข้อ	รายละเอียด
ผลงานด้านการตรวจสอบภายใน	<p>(SISB)บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)</p> <p>SAAM : บริษัท เอสเอเอเอ็ม เอ็นเนอร์ยี่ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>TPS : บริษัท เดอะแพรคทีเคิลโซลูชั่น จำกัด (มหาชน)</p> <p>KASET : บริษัท ไทยฮา จำกัด (มหาชน)</p> <p>SWC : บริษัท เซอร์วิวด์ คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>APP : บริษัท แอปพลิเคชัน จำกัด (มหาชน)</p> <p>KUN : บริษัท วิลล่า คุณาลัย จำกัด (มหาชน)</p> <p>YGG : บริษัท อิกตราซิล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</p>
วุฒิบัตร	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (Certified Professional Internal Audit of Thailand – CPIAT) โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT)</li> <li>- วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program – IACP) โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> <li>- วุฒิบัตรผู้ตรวจสอบอิสระ กลุ่มบริษัท SME (CAC SME Independent Auditor Certification) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- ICDL Data Protection Certification สมาคมพัฒนาและทดสอบทักษะดิจิทัล (DDTI)</li> </ul>
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับงานตรวจสอบภายใน (PDPA for Internal Audit) รุ่น 6 โดยสมาคมรัฐศาสตร์แห่งมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ (สร.มก.)</li> <li>- Ethical Audit สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT)</li> <li>- เทคนิคการพัฒนา Risk Universe และ Audit Universe ตามกระบวนการทางธุรกิจสำหรับกิจการภาคผลิต สมาคมผู้ตรวจสอบภายใน (IIAT)</li> <li>- IA's New Value Proposal During and After the Crisis สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT)</li> <li>- การตรวจสอบและข้อควรพิจารณาในการตรวจสอบเมื่อมีการใช้คอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล รุ่นที่ 2/2561 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> <li>- นักบัญชีภาษีอากร (เต็มหลักสูตร) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> <li>- 108 ปัญหา VAT ภาษีการรับมรดก ภาษีเงินได้จากการรับให้โดยเสนหาและ Update กฎหมายภาษีใหม่ปี 2557-2558 กรมสรรพากร (The Revenue Department)</li> <li>- โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 17 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> <li>- พัฒนาศักยภาพสำนักงานบัญชีสู่เกณฑ์มาตรฐานคุณภาพ โดยกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ (DBD)</li> <li>- Business Management for Internal Audit ในยุค Digital 4.0 รุ่นที่ 6 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> <li>- การเตรียมตัวผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน “Working Paper for Better Corruption Prevention” สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- Financial Statements Review for Internal Auditors รุ่นที่ 1/2560 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> </ul>

หัวข้อ	รายละเอียด
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ทำบัญชีปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย ครั้งที่ 1/2560 กรมสรรพากร (The Revenue Department)</li> <li>- IPO Focus “Effective Internal Control for Success IPO” สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- เจาะลึกมาตรฐานการรายงานทางการเงิน NPAE พร้อมประเด็นที่แตกต่างกับ IFRS for SME สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> <li>- การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ (Integrated Audit) 1/2561 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> <li>- โครงการอบรมการตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาตสากล รุ่น 18และรุ่น 27 (Pre-CIA) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- Training Analysis Fundamental Information in Financial market and stock market – Thailand Securities Institute (TSI)</li> </ul>
หน้าที่ความรับผิดชอบ	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. สอบทานการประเมินความเสี่ยง และระบบควบคุมภายใน ซึ่งกระทำใน 2 ระดับ คือระดับองค์กรและระดับกิจกรรม เพื่อสรุปถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ของบริษัทภายใต้สถานการณ์ แผนธุรกิจ ระเบียบกฎหมายต่างๆ และปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก</li> <li>2. จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</li> <li>3. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทเปรียบเทียบกับคู่มือระบบงาน นโยบายของบริษัท และระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ตามกระบวนการธุรกิจหลัก เพื่อสรุปถึงความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน และให้ข้อเสนอแนะต่อข้อตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน</li> <li>4. รายงานผลการตรวจสอบภายใน และให้ข้อเสนอแนะต่อข้อตรวจพบ</li> </ol>