

เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

ในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและรวดเร็วในการดำเนินการ บริษัทจึงได้จ้าง “พีแอนด์แอล” ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท ทั้งนี้หากมีประเด็น หรือข้อบกพร่องบริษัทจะให้ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท ทำหน้าที่ติดตามผลรวมถึงการปรับปรุงแก้ไขระบบ อีกครั้งหนึ่ง โดยพีแอนด์แอลได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เนื่องจากมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ทางด้านการควบคุมภายในเป็นอย่างดี ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีดังต่อไปนี้

	ผู้ตรวจสอบภายใน (บุคคลภายนอก)	ผู้ตรวจสอบภายใน (บุคคลากรของบริษัท)
ผู้ตรวจสอบภายใน	บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด คุณ กิตติศักดิ์ ชนภมาตุ (ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน)	คุณ เยาวภาภรณ์ ระน่อม(ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบภายใน)
คุณวุฒิ	ปริญญาตรี:สาขาพาณิชย์การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาโท:สาขาวิทยาศาสตร์ ด้านการกำกับดูแลกิจการจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	ปริญญาตรี:สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
ประสบการณ์ในของผู้ตรวจสอบภายใน	ด้วยประสบการณ์มากกว่า 15 ปี โดยมีประสบการณ์ผ่านกับบริษัทชั้นนำของโลก อาทิ บริษัท Coopers & Lybrand ประเทศไทย (ปัจจุบันคือบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย)	มากกว่า 9 ปี โดยมีประสบการณ์การทำงานกับบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด มากกว่า 4 ปี และปัจจุบันทำงานกับบริษัทมาแล้วประมาณ 5 ปี
ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อประสบการณ์ในของผู้ตรวจสอบภายใน	คุณ กิตติศักดิ์ ชนภมาตุ จัดเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในให้แก่บริษัท	คุณ เยาวภาภรณ์ ระน่อมจัดเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในให้แก่บริษัท
หน้าที่ความรับผิดชอบ	ตรวจสอบภายในระบบต่าง ๆของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดหรือเห็นสมควร รวมถึงร่วมเสนอแผนการตรวจสอบภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา	ตรวจติดตามผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน (พีแอนด์แอล) ซึ่งเป็นบุคคลภายนอก รวมถึงดำเนินการตามหน้าที่ซึ่งได้รับมอบหมายที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดหรือเห็นสมควร

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2558

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความเป็นอิสระ ดังนี้

1. นายชัยวัฒน์	อัศวินทรงกูร	ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายธนชัย	สันติชัยกุล	ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ
3. นายพันธ์ชัย	วัฒนชัย	ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีของบริษัท สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาสอบทาน และอนุมัติงบการเงินของบริษัทรายไตรมาส และสำหรับปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 รวมทั้งรายงานความเห็นของงบการเงินดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณาว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายใน และการกำหนดค่าตอบแทนของผู้ตรวจสอบภายใน และอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท รวมทั้งรับทราบผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท และการติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง
3. พิจารณาให้ความเห็นในเรื่องการประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามข้อกำหนดของประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
4. พิจารณาและรับทราบรายการระหว่างที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
5. พิจารณาและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการลงทุนของบริษัทย่อย ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
6. พิจารณาการเลือกใช้อัยการสอบบัญชีและการสอบบัญชีของบริษัทร่วมทุนในต่างประเทศ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องต่าง ๆ สามารถสรุปได้ดังนี้

1. รายงานการสอบทานงบการเงิน สำหรับปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 ซึ่งได้ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว ได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และไม่มีประเด็นใดที่มีข้อสงสัยเกิดอย่างมีนัยสำคัญ
2. บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับสภาพ และลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท และได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม รวมถึงระบบการควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ
3. บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
4. ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีความเป็นอิสระ
5. ผู้สอบบัญชีของบริษัท จากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด โดยนายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ชนดิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3534 ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม

และในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติการแต่งตั้งให้ผู้สอบบัญชี ดังต่อไปนี้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

- 1) นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ชนดิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3534 หรือ
- 2) นางอนุทัย ภูมิสุรกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3873 หรือ
- 3) นายวิเชียร กิ่งมนตรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3977

จากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ซึ่งการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีขึ้นอยู่กับอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีที่จะมีขึ้นในวันที่ 29 กรกฎาคม 2558

6. การทำรายการระหว่างกันของบริษัท และบริษัทย่อย หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้มีการเข้าทำรายการอย่างสมเหตุสมผล เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท เป็นไปตามนโยบายราคาของบริษัทที่กำหนดไว้ ใน

ราคาตลาดหรือราคาที่เหมาะสมผล และเป็นไปตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการทำการ
ที่เกี่ยวข้องกัน

จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปีบัญชีของบริษัท สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 5
ครั้ง ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ แสดงสรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/ จำนวนครั้งที่ประชุม
1. นายชัยวัฒน์ อัครินทรากูร	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	5/5
2. นายธนชัย สันติชัยกุล	กรรมการตรวจสอบ	5/5
3. นายพันธ์ชัย วัฒนชัย	กรรมการตรวจสอบ	4/5

๖๕ ๐๕

นายชัยวัฒน์ อัครินทรากูร
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ