

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 16 ปี โดยมีประสบการณ์ผ่านกับบริษัทชั้นนำของโลก อาทิ บริษัท Coopers & Lybrand ประเทศไทย (ปัจจุบันคือบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย)	มากกว่า 10 ปี โดยมีประสบการณ์การทำงานกับบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด มากกว่า 4 ปี และปัจจุบันทำงานกับบริษัทมาแล้วประมาณ 6 ปี
ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อประสบการณ์ในของผู้ตรวจสอบภายใน	คุณ กิตติศักดิ์ ชนภมาตุ จัดเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในให้แก่บริษัท	คุณ เยาวภาภรณ์ ระน่อมจัดเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในให้แก่บริษัท
หน้าที่ความรับผิดชอบ	ตรวจสอบภายในระบบต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดหรือเห็นสมควร รวมถึงร่วมเสนอแผนการตรวจสอบภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา	ตรวจติดตามผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน (พีแอนด์แอล) ซึ่งเป็นบุคคลภายนอก รวมถึงดำเนินการตามหน้าที่ซึ่งได้รับมอบหมายที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดหรือเห็นสมควร

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2559

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความเป็นอิสระ ดังนี้

- | | | |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| 1. นายชัยวัฒน์ | อัครินทร์ทรากร | ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายธนชัย | สันติชัยกุล | ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายพันธ์ชัย | วัฒนชัย | ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ |

โดยคุณชัยวัฒน์ อัครินทร์ทรากร และนายธนชัย สันติชัยกุล เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงิน เพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัท

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 โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องต่าง ๆ สามารถสรุปได้ ดังนี้

ในรอบปีบัญชีของบริษัท สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาสอบทาน และอนุมัติงบการเงินของบริษัทรายไตรมาส และสำหรับปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 รวมทั้งรายงานความเห็นของงบการเงินดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริษัท

สำหรับรายงานการสอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปีสำหรับปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว โดยได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และไม่มีประเด็นใดที่มีข้อสงสัยเกิดอย่างมีนัยสำคัญ

2. พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทและรับทราบผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย รวมทั้งการติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

โดยผู้ตรวจสอบภายในและฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีความเป็นอิสระ ซึ่งผลการตรวจสอบภายในของบริษัทย่อย ได้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับสภาพ และลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท และได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม รวมถึงระบบการควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ

3. พิจารณางบประมาณการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท บริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และรับทราบรายการระหว่างกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และรายงานความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริษัท

โดยการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท และบริษัทย่อย หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้มีการเข้าทำรายการอย่างสมเหตุสมผล เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท เป็นไปตามนโยบายราคาของบริษัทที่กำหนดไว้ ในราคาตลาดหรือราคาที่สมเหตุสมผล และเป็นไปตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4. พิจารณาการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย

โดยผู้สอบบัญชีของบริษัท สำหรับปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 จากบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด โดยนายสุดิณ ปัญญาวงศ์ขันติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3534 ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสม

และในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2559 ในวันที่ 27 พฤษภาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ อนุมัติการแต่งตั้งให้ผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ซึ่งการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีขึ้นอยู่กับมติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี ที่จะขึ้นในวันที่ 25 กรกฎาคม 2559 มีรายชื่อดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------|----------------|--------------------------------------|
| 1) นายสุดิณ | ปัญญาวงศ์ขันติ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3534 หรือ |
| 2) นางอนุทัย | ภูมิสุรกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3873 หรือ |
| 3) นายกฤษณ์ | ชัชวาลวงศ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5016 |

5. พิจารณารายการได้มา / จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยทั้งในและต่างประเทศ

การได้มา / จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง

6. พิจารณาการเข้าร่วมโครงการ “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Coalition) ของบริษัทย่อย

โดยบริษัท อีสเทิร์น โพลีแพค จำกัด หนึ่งในบริษัทย่อยของบริษัท ได้เป็นตัวแทนในการเข้าร่วมโครงการดังกล่าว โดยถือเป็นโครงการนำร่องเพื่อการพัฒนาในองค์กรรวมในขั้นต่อไป ทั้งนี้บริษัท อีสเทิร์น โพลีแพค จำกัด ได้ประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปแล้ว เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2558 ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยมีระยะเวลาดำเนินการในการส่งเอกสารการประเมินตนเองไม่เกิน 18 เดือน นับจากวันที่ประกาศเจตนารมณ์

จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปีบัญชีของบริษัท สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 5 ครั้ง ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/ จำนวนครั้งที่ประชุม
1. นายชัยวัฒน์ อัครวิทรางกูร	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	5/5
2. นายธนะชัย สันติชัยกุล	กรรมการตรวจสอบ	5/5
3. นายพันธ์ชัย วัฒนชัย	กรรมการตรวจสอบ	5/5

นายชัยวัฒน์ อัครวิทรางกูร
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ