

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้บริการหน่วยงานตรวจสอบภายในจากภายนอก คือ บริษัท มัลติพลัส ออดิท แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด (“ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ” หรือ “มัลติพลัส”) ซึ่งเป็นสำนักงานตรวจสอบภายในอิสระ ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ในการประเมินและติดตามระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในปี 2562 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ามัลติพลัสซึ่งควบคุมการปฏิบัติงานโดยนายสุรพล ถวัลยวิชชิจิต มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีทีมงานที่มีความสามารถ นอกจากนี้ บริษัทฯ เริ่มมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในปี 2560 เป็นต้นมา โดยในปี 2562 นั้น มี นางสาวณัฏฐ์ธรรณกร ตรีเพชรสมคุณ เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ที่ดำเนินการโดยบริษัทฯ เอง พร้อมทั้งสนับสนุนข้อมูลและอำนวยความสะดวกให้กับมัลติพลัส ทั้งนี้ ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในส่วนงานตรวจสอบภายใน รายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอซึ่งช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพออย่างต่อเนื่อง

บริษัท มัลติพลัส ออดิท แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด ที่อยู่เลขที่ 8/2 อาคารมัลติพลัส ถนนรามคำแหง แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพมหานคร ซึ่งได้มอบหมายให้บุคคลดังต่อไปนี้ เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
นายสุรพล ถวัลยวิจิตร	คุณวุฒิทางการศึกษา ■ ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ■ ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย เลขทะเบียน 3941 วุฒิปัตร์ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CPIAT) ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย ทะเบียนเลขที่ 734	-ไม่มี-	-ไม่มี-	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท มัลติพลัส ออดิท แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด/ ธุรกิจให้บริการตรวจสอบบัญชี, ตรวจสอบภายในและที่ปรึกษา
				2555 – 2556	กรรมการบริหาร	บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด/ ธุรกิจรับสอบบัญชีและบริการด้านบัญชี
				2542 – 2554	กรรมการบริหาร	บริษัท สำนักงานสอบบัญชี เอส. ที. แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด/ ธุรกิจให้บริการตรวจสอบบัญชีและวางระบบบัญชี

ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	<p>การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง ปี 2562 (สภาวิชาชีพฯ)</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ ประเด็นที่นักบัญชีต้องระวังและเตรียมความพร้อมสำหรับมาตรฐาน NPAEs ในปัจจุบัน ■ เตรียมความพร้อมปรับระบบบัญชีและมาตรฐาน NPAEs สำหรับการตรวจสอบบัญชีชุดเดียว ■ การปรับปรุงข้อมูลทางบัญชีและข้อผิดพลาดในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ■ การรับรู้รายได้ตามมาตรฐานใหม่ (TFRS 15) และการเปลี่ยนแปลงชุดมาตรฐานการบัญชีที่สำคัญและมีผลกระทบสำหรับกิจการ PAEs และ NPAEs 					

ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	<ul style="list-style-type: none"> การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ (Integrated Audit) รุ่นที่ 1/62 IT Governance and IT Risk Management ยุค 4.0 รุ่นที่ 1/62 เครื่องมือทางการเงิน : IFRS9 <p>ปี 2561 (สภานิติวิชาชีพ)</p> <ul style="list-style-type: none"> การบัญชีเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน การตรวจสอบและข้อควรพิจารณาในการตรวจสอบเมื่อมีการใช้คอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล จับประเด็นสำคัญในรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีตามมาตรฐานใหม่ โครงการอบรมเพื่อรับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (หลักสูตรที่ 					

ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	10) ■ การประกันคุณภาพของงานตรวจสอบภายใน - มาตรฐานฉบับ 1300 - วิธีการสร้างคุณภาพในงานตรวจสอบภายใน - วิธีการประยุกต์มาตรฐานเพื่อปรับปรุงด้านคุณภาพ - วิธีการพัฒนาปรับปรุงคุณภาพในการปฏิบัติ - การวัดผลด้านคุณภาพเป็น KPI ■ M – Score ดัชนีชี้วัด...? งบการเงินและหลักนิติบัญชีศาสตร์ ■ การปรับปรุงข้อมูลทางบัญชีและข้อผิดพลาดในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน					

ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	<p><u>ปี 2560</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Internal Audit in Disruptive Technology COSO 2013 กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายใน รุ่นที่ 3/60 รับมือตามเกณฑ์การรับรู้รายได้ใหม่ตาม TFRS15 สำหรับธุรกิจทั่วไป รุ่นที่ 2/60 <p><u>ปี 2559</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ความเสี่ยง และการกำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Risk and IT governance) รุ่น 2/59 <p><u>ปี 2556</u></p> <ul style="list-style-type: none"> กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายในใหม่ล่าสุด COSO2013, สภาวิชาชีพบัญชี 					

ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
	<p><u>ปี 2554-2556</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ KPMG In-house and on-line training SEC practice ■ Financial Statement Consolidation ■ ISQC Practice ■ Risk Assessment & Management ■ การเขียนรายงานการสอบบัญชีตามรูปแบบใหม่ ■ การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ■ DCP รุ่นที่ 40 ■ DAP 					

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

ชื่อ-นามสกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ
1. นางสาวณัฐริณณกรณ์ ตรีเพชรสมคุณ	คุณวุฒิทางการศึกษา ■ ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต คณะบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	ธ.ค. 2561 – ปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายใน	บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน)
				ม.ค. 2561 – ธ.ค. 2561	เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายใน	บริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด