

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยหัวหน้างานตรวจสอบการควบคุมภายใน มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังต่อไปนี้

- รายชื่อนิติบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทให้ปฏิบัติงานเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

ชื่อนิติบุคคล	: บริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด
ชื่อของบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด	: นายธนา วงศ์แสงนาค
ให้ปฏิบัติงานเป็นผู้ตรวจสอบภายใน	
ตำแหน่งในบริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด	: กรรมการผู้จัดการ
- คุณวุฒิการศึกษา : Master of Accounting, Utah State University, USA
 : ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
 (Graduate Diploma in Auditing, Thammasat University)
 : บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
 (Bachelor of Accounting, Thammasat University)
- สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : -ไม่มี-
- ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: -ไม่มี-
- ประสบการณ์การทำงาน : ปี 2534 ถึง ปัจจุบัน - กรรมการผู้จัดการ บริษัท ออดิท เอ็นท์ จำกัด
- วุฒิบัตร/ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ : ผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต (CIA: Certified Internal Auditor)
 : ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA: Certified Public Accountant)
- การอบรม : Facilitating Results Using CSA โดย สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
 : Internal Quality Assessment โดย สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
 : Audit Project Management โดย สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
 : Operational Auditing โดย สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
 : ประกาศนียบัตร กฎหมายภาษีอากร โดย ศาลภาษีอากรกลาง
 : ภาษีอากรสำหรับธุรกรรมระหว่างประเทศ โดย สภาวิชาชีพบัญชี
 : Thai Auditing Standards (TSA) ใหม่ โดย สภาวิชาชีพบัญชี

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทฯยังไม่มีแต่งตั้งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ อย่างเป็นทางการ โดยปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้ทำหน้าที่ด้านกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ข้อบังคับบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ประกาศระเบียบของหน่วยงานกำกับ อาทิ สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัทเมกาเคม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์ นายพงศ์ภาณุ เสวตรุนทร์ และนายอนุพร อรุณรัตน์ โดย รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ตรวจสอบและเป็นผู้ทรงคุณวุฒิทางด้านบัญชีการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส ซึ่งในปี 2559 คณะกรรมการ ตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบดังสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2559 จากการนำเสนอข้อมูลโดยผู้สอบบัญชี ซึ่ง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามรายละเอียดในงบการเงินที่อาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต และ ผู้สอบบัญชีก็ได้ชี้แจงอย่างชัดเจน คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามมาตรฐานการสอบ บัญชีทั่วไป

2. ตรวจสอบถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมี 3 ประเด็นหลักที่พิจารณา คือ ความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ดำเนินธุรกิจที่ใกล้เคียงกันกับบริษัท ความเสี่ยงหากบริษัท เมกาเคม จำกัด ประเทศสิงคโปร์ มิได้เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท และ ความเสี่ยงจากการถูกจำกัดขอบเขตประเทศในการจำหน่ายเคมีภัณฑ์ตามสัญญาไม่แข่งขันทางธุรกิจ ทั้งนี้ คณะกรรมการ ตรวจสอบได้กำหนดกรอบที่เหมาะสมสำหรับการดำเนินการทั้ง 3 ประเด็นข้างต้นแล้ว

3. สอบทานถึงความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ซึ่งบริษัทได้ว่าจ้างบุคคลภายนอกสำหรับการสอบทาน ดังกล่าว และพบว่ามีความไม่เพียงพอบางประการที่ไม่มีความสำคัญนัก อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับให้ฝ่าย บริหารเร่งแก้ไขให้มีความเพียงพอครบถ้วนสมบูรณ์แล้ว

4. สอบทานถึงการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งปี 2559 บริษัทมีการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันรายการย่อยมีมูลค่าไม่ สูงนัก โดยการทำการรายการดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ข้อกำหนด ด้วยราคายุติธรรม ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

5. สอบทานถึงการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทดำเนินการได้ครบถ้วน

6. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2559 อีกปีหนึ่ง โดยได้ให้ความเห็นชอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 ให้แต่งตั้งนางชล รัส สันติศรารภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4523 และ/หรือ นางสาวกรองแก้ว ลิ้มปิติติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5874 และ/หรือ นางสาววรุณ ชัยนการนาวิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5423 แห่ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งมี คุณสมบัติเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2559 และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีจำนวน 1,950,000 บาท

7. ให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับบริษัท ตลอดจนแนวทางในการดำเนินธุรกิจและการเปิดเผยข้อมูล รวมทั้ง แนวนโยบายที่ควรกำหนดเพิ่มเติม เพื่อความโปร่งใส ยุติธรรมสำหรับผู้ถือหุ้นรายย่อยที่ไม่มีส่วนในการบริหารกิจการ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติภารกิจตามที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเอาใจใส่ รับผิดชอบ ให้ความรู้ ความชำนาญ ประสิทธิภาพอย่างเต็มความสามารถ โดยมุ่งหวังให้บริษัทดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส มีธรรมาภิบาล บริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันจะก่อให้เกิดประโยชน์อย่างยั่งยืนแก่บริษัทและผู้เกี่ยวข้องทุก ฝ่ายสืบไป

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ