

**เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและ
หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)**

บริษัทฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแนวปฏิบัติแห่งมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในและกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission: COSO ที่ยอมรับได้ทั่วไปตามหลักการและสาระสำคัญของการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาหลักที่จำเป็นในการควบคุมภายในไว้ 5 ด้าน คือ

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
2. ประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาว่าจ้าง บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ให้เป็นผู้ดำเนินการกิจกรรมการตรวจสอบภายในหลักตั้งแต่ปี 2550 จนถึงปี 2556 โดยมีหัวหน้างานตรวจสอบภายในเป็นผู้ดำเนินการกิจกรรมการตรวจสอบ และมีหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายในเป็นผู้ประสานงานการตรวจสอบและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในให้กับผู้รับการตรวจและฝ่ายบริหารได้รับทราบ

สำหรับรายละเอียดของหัวหน้างานตรวจสอบภายในจาก บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด และหัวหน้าแผนกตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน จากบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

- | | | |
|---------------------------|---|---|
| ชื่อ-สกุล | : | นางสาวกรรช วนสวัสดิ์ |
| ตำแหน่ง | : | ผู้จัดการตรวจสอบภายในและความเสี่ยง |
| วุฒิการศึกษา | : | -ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์ สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
-ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง |
| ชื่อบริษัทตรวจสอบภายใน | : | บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด |
| ประสบการณ์การตรวจสอบภายใน | : | 10 ปี |

การฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน :

- 1) หลักสูตร IT Audit ของสภาวิชาชีพบัญชี
- 2) อบรมประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน CPIAT
- 3) หลักสูตร COSO 2013 ภาคทฤษฎีและปฏิบัติ

2. หัวหน้าแผนกตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

- | | | |
|---------------------------|---|---|
| ชื่อ-สกุล | : | นางสาวนฤมล อุดมเกียรติ |
| ตำแหน่ง | : | หัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน |
| วุฒิการศึกษา | : | - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาตรี สาขาบริหารการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช |
| ประสบการณ์การตรวจสอบภายใน | : | 2 ปี |

การฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน :

1) Standard of Internal Controls

หน้าที่ความรับผิดชอบ :

1) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีซึ่งอาจดำเนินการโดยส่วนตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานตรวจสอบจากภายนอก เพื่อนำเสนอกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติดำเนินการ

2) ประสานงานกับบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่ได้รับอนุญาต เพื่อจัดทำข้อเสนองานการสอบทานรายงานทางการเงิน และนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและนำเสนอผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดจ้างบริษัทสอบบัญชีในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี

3) ดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบภายในตามแผนงานการตรวจสอบภายใน หรือประสานงานการตรวจสอบภายในกับหน่วยงานภายนอก ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

4) จัดทำหรือติดตามรายงานผลการผลการตรวจสอบภายในพร้อมข้อเสนอแนะในการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล พร้อมทั้งสถานะการ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานผู้รับการตรวจ เสนอให้กับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ

5) จัดทำเอกสารประกอบการประชุม จัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบตามวงรอบการประชุมที่กำหนดไว้ เพื่อรับทราบและให้ข้อคิดเห็นผลการตรวจสอบภายใน สถานะผลการตรวจติดตามและผลการสอบทานรายงานทางการเงิน ตลอดจนจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ