

## รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทฯ ได้แต่งตั้ง บริษัท พีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในสำหรับปี 2560 ผลการตรวจสอบภายในรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยมีคุณบุญณีย์ กุศลโสภิต เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน มีประวัติโดยสังเขปดังนี้

### การศึกษา

2548-2549	:	จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Endorsed Internal Auditing Program
2544-2546	:	มหาวิทยาลัยบูรพา Master's degree in MBA (Executive)
2539-2540	:	จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Graduated Diploma (Auditing)
2536-2539	:	มหาวิทยาลัยรามคำแหง Bachelor's degree in B.A. (Mass Communication)
2534-2538	:	มหาวิทยาลัยสถาบันเทคโนโลยีราชมงคล เทคนิคกรุงเทพ

Bachelor's degree in B.B.A. (Accounting)

ประวัติการทำงาน :	2547-ปัจจุบัน :	บริษัท พีเค ไอเอ แอนด์ ไอซี จำกัด
	ตำแหน่ง –	Partner , Chief audit executive
	2546 -ปัจจุบัน :	บริษัท เค แอนด์ เอ ออดิท จำกัด
	ตำแหน่ง –	Auditor and Consultant
	2545 -พ.ค. 2547 :	บริษัท เอ แอนด์ เคอเค้ดิง แอนด์ แท็ก บิสซิเนส จำกัด
	ตำแหน่ง –	Auditor and Consultant
	2538 - ก.พ.2546 :	บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด
	ตำแหน่ง -	Audit Supervisor

ใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ: ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) ทะเบียนเลขที่ 5623

ตำแหน่งในนิติบุคคล: กรรมการผู้จัดการ

### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน

1. เพื่อประเมินความเสี่ยงในการดำเนินกิจกรรมเกี่ยวกับการซื้อสินค้าในประเทศและต่างประเทศ การขายสินค้าในประเทศและต่างประเทศ การผลิตและควบคุมสินค้าคงเหลือ การบันทึกบัญชี-เจ้าหนี้ การรับ-จ่ายเงิน รวมถึงการรับรู้รายได้และต้นทุนของบริษัทฯ ว่ามีโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือการกระทำอย่างใดอย่างหนึ่ง อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือทำให้วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของแต่ละกิจกรรมเบี่ยงเบนไป
2. เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ของบริษัทฯ ว่าเพียงพอที่จะป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นหรือไม่ และส่งเสริมให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม
3. เพื่อช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานภายในบริษัทฯ สามารถปฏิบัติงานหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตนอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ขอบเขตและความรับผิดชอบในการควบคุมงานตรวจสอบภายใน

1. กิจกรรมที่ควบคุมการตรวจสอบประกอบด้วย
  - การควบคุมและการตรวจสอบกิจกรรมการจัดซื้อสินค้าในประเทศและต่างประเทศ
  - การควบคุมและการตรวจสอบกิจกรรมการผลิตและบริหารสินค้าคงเหลือ
  - การควบคุมและการตรวจสอบกิจกรรมการตลาด การขายสินค้า การให้บริการลูกค้า
  - การควบคุมและการตรวจสอบกิจกรรมทางบัญชีการเงิน
  - การควบคุมและการตรวจสอบกิจกรรมทางทรัพยากรมนุษย์
2. สอบทานความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานของบริษัทฯ เกี่ยวกับ
  - ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ของบริษัทฯ
  - การใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด
  - การปฏิบัติตามนโยบาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. ขอบเขตของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ไม่ครอบคลุมถึงการพัฒนาระบบบัญชี หรือการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

การดำเนินการควบคุมงานตรวจสอบภายใน

ปีเศษ จะดำเนินการเข้าควบคุมการตรวจสอบภายในด้วยความเป็นอิสระ โดย

1. ศึกษาลักษณะธุรกิจเพื่อให้เข้าใจความเป็นมาขององค์กร โครงสร้างองค์กร ระเบียบข้อบังคับทิศทางการนโยบายขององค์กร เป้าหมายและแผนงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว จากเอกสารที่เกี่ยวข้อง และข้อมูลจากฝ่ายบริหารเพื่อนำไปวางแผนปฏิบัติงาน
2. ศึกษากระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมภายใน โดยวิธีการสัมภาษณ์ สอบถาม และรวบรวมข้อมูลจากเอกสารหรือแบบพิมพ์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ
3. ประเมินผลการตรวจสอบภายใน พร้อมให้ข้อสังเกต และข้อเสนอแนะ
4. ร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริหาร หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ เกี่ยวกับผลการตรวจสอบภายใน และเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ