

เอกสารแนบ 3

**รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและ
หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท**

1. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน	: นายคมวุฒิ พรนราดล
ตำแหน่ง	: ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน
วันที่ได้การแต่งตั้ง	: วันที่ 16 มิถุนายน 2551
อายุ	: 45 ปี
จำนวนหุ้น ณ ต้นปี	: - หุ้น
จำนวนหุ้น ณ สิ้นปี	: - หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	: -%
จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	: - หุ้น
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ (บัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ตำแหน่งที่สำคัญในปัจจุบัน

- ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริ่ง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)
- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริ่ง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) และบริษัทในกลุ่ม

ประสบการณ์

- ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท เอื้อวิทยา จำกัด (มหาชน)
- หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน บริษัท เอื้อวิทยา จำกัด (มหาชน)
- ผู้ตรวจประเมินระบบคุณภาพภายใน (Internal Quality Auditor) ISO 2000:9001 (ได้รับการอบรมจาก Moody International Certified Body)
- เลขานุการคณะกรรมการบริหารระบบคุณภาพ (Steering Committee) บริษัท เอื้อวิทยา จำกัด (มหาชน)
- เลขานุการคณะทำงานระบบบริหารคุณภาพ (Working Team) บริษัท เอื้อวิทยา จำกัด (มหาชน)

ประวัติการอบรม

- สุดยอดเทคนิคที่ดีที่สุดของการใช้ระบบควบคุมภายในเพื่อประโยชน์สูงสุดของธุรกิจ
- การตรวจสอบและการควบคุมภายใน
- สรุปประเด็นความผิดพลาดของนักบัญชี

2. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ชื่อหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงาน	: นางเกษิกา งามเจริญสถาพร
ตำแหน่ง	: ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายกำกับดูแลกิจการและ นักลงทุนสัมพันธ์
วันที่ได้การแต่งตั้ง	: วันที่ 1 พฤศจิกายน 2556
อายุ	: 43 ปี
จำนวนหุ้น ณ ต้นปี (ณ 1 พฤศจิกายน 2556)	: - หุ้น
จำนวนหุ้น ณ สิ้นปี	: - หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	: -%
จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	: - หุ้น
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	: ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

ตำแหน่งที่สำคัญในปัจจุบัน

- ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายกำกับดูแลกิจการและนักลงทุนสัมพันธ์

ประสบการณ์

- ผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ บริษัท แคลปitol เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)

ประวัติการอบรม

- Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 7/2004 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร นักบริหารภาษีชั้นสูง จากโรงเรียนภาษี สถาบันศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หน้าที่ความรับผิดชอบ

- ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ ต่อนักลงทุน ผู้ที่มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- ทำหน้าที่ประสานงานกับเลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ถือหุ้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการเปิดเผยข้อมูล ให้ถูกต้องและครบถ้วน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

- ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้กับ กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงาน รวมไปถึงการดูแลด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท แคลปitol เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งขึ้นตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระของบริษัท 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติครบถ้วน และไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือที่ปรึกษาใด ๆ รวมทั้ง ไม่ได้มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัท โดยในปี 2556 ได้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง รายงานของกรรมการตรวจสอบและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม มีดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
ดร.วิจิตร เตชะเกษม	ประธานกรรมการตรวจสอบ	6
รศ.ดร.ภูษิต เลิศวัฒนารักษ์	กรรมการตรวจสอบ	6
นายขรรยง วัฒนวงศ์พิทักษ์	กรรมการตรวจสอบ	6

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติตามภารกิจภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งได้อ้างอิงตาม “คู่มือคณะกรรมการตรวจสอบ” และ “แนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ” ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมเพื่อพิจารณา และให้ข้อคิดเห็นในเรื่องที่สำคัญ ๆ ร่วมกับฝ่ายบริหารระดับสูง ผู้สอบบัญชี หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในวาระที่เกี่ยวข้อง และได้รายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีการดำเนินการในเรื่องที่เห็นสมควรเป็นประจำทุกไตรมาส สรุปสาระสำคัญพร้อมความเห็นได้ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2556 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว โดยได้เชิญผู้บริหารและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมหรือในการสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนที่จะให้ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงิน รายการปรับปรุงบัญชีที่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญ และความเพียงพอ

ในการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า รายงานทางการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้น โดยถูกต้องในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญ ในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ การเลือกใช้นโยบายบัญชีที่มีความสมเหตุสมผล

2. คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยพิจารณาจากรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและการติดตามผลจากผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส ตามแผนงานที่ได้อนุมัติซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท และได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อระบบการควบคุมภายในเพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นอกจากนี้ ยังได้พิจารณาทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแบบประเมินที่ปรับปรุงใหม่ตาม COSO ปี 2013 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ทำให้มีความมั่นใจต่อประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในมากขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

3. คณะกรรมการตรวจสอบ ได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน โดยสอบทานขอบเขตการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล นอกจากนี้ ได้พิจารณา อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้ตรวจสอบภายในที่จัดทำขึ้นตามระดับและแนวความเสี่ยง และมีการปรับแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป ตลอดจนติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิผล การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

4. คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยได้ทบทวนปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

5. คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานบริษัทเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎ ระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ในรอบปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการปฏิบัติที่ขัดต่อกฎหมายและข้อกำหนดดังกล่าว

6. คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ตามหลักเกณฑ์และแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตามที่หน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นชอบกับรายงานของผู้บริหารว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้พิจารณานั้น บริษัทดำเนินการ ตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติทั่วไปซึ่งมีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้ง รายการที่มีสาระสำคัญ ได้รับการเปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

7. คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาประเมินความเป็นอิสระและผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี สำหรับปี 2556 และเห็นว่าผลการปฏิบัติงานโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ มีความเป็นอิสระเพียงพอ และได้เปรียบเทียบค่าสอบบัญชีสำหรับปี 2557 ที่เสนอมาซึ่งเพิ่มขึ้นตามสถานะเศรษฐกิจในปัจจุบัน เพื่อพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทนดังกล่าว

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่งตั้งผู้สอบบัญชี จากบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2557 โดยมีค่าสอบบัญชีจำนวนเงิน 1,207,500 บาท ซึ่งไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงจากการให้บริการ ได้แก่ ค่าเดินทาง ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าอาหารแสดมบี้ ค่าจัดทำงบการเงิน ค่าถ่ายเอกสาร ค่าล่วงเวลา (ถ้ามี) และค่าใช้จ่ายอื่นที่จำเป็นในการตรวจสอบและสอบทานงบการเงิน

ในการปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ ความสามารถ ประกอบกับความระมัดระวังรอบคอบและมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ดร. วิจิตร เตชะเกษม)

ประธานกรรมการตรวจสอบ