ที่ ซีไอเอ็มบี ไทย. สกญ. 389 /2556

วันที่ 5 มิถุนายน 2556

เรื่อง แจ้งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่ง

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เนื่องด้วยที่ประชุมคณะกรรมการธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ("**ธนาคาร**") ครั้งที่ 6/2556 ประชุมเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2556 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระหนึ่ง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าว มีรายชื่อคณะกรรมการดังต่อไปนี้

1. นายสุคนธ์ กาญจนหัตถกิจ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. ดาโต๊ะ ชารานิ บิน อิบราฮิม กรรมการตรวจสอบ
3. นางวาทนันทน์ พีเทอร์สิค กรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี (วันที่ 29 มิถุนายน 2556 - วันที่ 28 มิถุนายน 2559) และมีขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเช่นเดิมทุกประการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายฐาภพ คลี่สุวรรณ)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ สำนักกรรมการผู้จัดการใหญ่

สำนักกรรมการผู้จัดการใหญ่
โทรศัพท์ 0-2638-8283, 8287

แบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการ/~~ที่ประชุมผู้ถือหุ้น~~ ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2556 ได้มีมติดังต่อไปนี้

(✓) ~~แต่งตั้ง~~/ต่อวาระ

☑ ประธานกรรมการตรวจสอบ ☑ กรรมการตรวจสอบ

คือ (1) นายสุคนธ์ กาญจนหัตถกิจ

(2) ดาโต๊ะซาราณี บิน อิบราฮิม

(3) นางวาทนันทน์ พีเทอร์สิค

โดยการ~~แต่งตั้ง~~/ต่อวาระให้มีผล ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2556

( ) กำหนด/เปลี่ยนแปลง ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

.....

.....

.....

โดยการกำหนด/เปลี่ยนแปลง ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบดังกล่าวให้มีผล ณ วันที่ .....

คณะกรรมการตรวจสอบของธนาคารประกอบด้วย:

1. ประธานกรรมการตรวจสอบ นายสุคนธ์ กาญจนหัตถกิจ วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 3 ปี
2. กรรมการตรวจสอบ ดาโต๊ะซาราณี บิน อิบราฮิม วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 3 ปี
3. กรรมการตรวจสอบ นางวาทนันทน์ พีเทอร์สิค วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 3 ปี

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ นางสาวสิริพร สนั่นไพเราะ

นายฐากูร คลี่สุวรรณ

พร้อมนี้ได้แนบหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบจำนวน - ท่านมาด้วย โดยกรรมการตรวจสอบลำดับที่ 1-3 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นตามหลักเกณฑ์ของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท) ว่าด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) แนวปฏิบัติของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต) ตลอดจนข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท) ที่เกี่ยวกับบริษัทจดทะเบียน

1. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการธนาคาร ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจอย่างชัดแจ้งในการสอบสวนเรื่องที่อยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ตามข้อกำหนดขอบเขตงาน (Term of Reference) การได้รับความร่วมมืออย่างเต็มที่จากฝ่ายจัดการ และการใช้ดุลพินิจเพื่อเชิญกรรมการหรือผู้บริหารใดๆเข้าร่วมประชุมในเรื่องหนึ่งเรื่องใด ตลอดจนการมีทรัพยากรอย่างเพียงพอที่จะเอื้อต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิเต็มที่และไม่ถูกจำกัดในการที่จะได้รับข้อมูล หรือ ขอความเห็นจากที่ปรึกษามืออาชีพภายนอก รวมทั้งเชิญบุคคลใดๆที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในเรื่องที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมด้วย

2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องมาจากกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารเท่านั้น โดยมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน ความเป็นอิสระของกรรมการดังกล่าวให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ กลต และ ตลท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบต้องไม่มีธุรกรรมกับบุคคลที่อาจเกี่ยวข้องกันอย่างน้อยในช่วง 2 ปีก่อนได้รับแต่งตั้ง กรรมการตรวจสอบทุกคนควรมีความรู้ในด้านการเงิน และกรรมการอย่างน้อย 1 คนควรมีความรู้ด้านบัญชี แต่โดยรวมแล้ว กรรมการตรวจสอบควรมีความรู้ความสามารถในด้านต่างๆอย่างกว้างขวาง

3. บทบาทและความรับผิดชอบ

3.1 ช่วยคณะกรรมการธนาคารในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายทั้งในด้านบัญชี หลักปฏิบัติในการรายงานต่างๆ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบต้องสอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการเพื่อพิจารณาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ โดยคำนึงถึงข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ของ ธปท รวมทั้งข้อกำหนดสำหรับบริษัทจดทะเบียนของ ตลท ด้วย

3.2 สอบทานประสิทธิผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ก. ดูแลให้งานตรวจสอบภายในมีความพร้อมในการทำหน้าที่สอบทานหรือสอบสวนในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอยู่ภายใต้อำนาจและการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

ข. สอบทานความเพียงพอของขอบเขตงานตรวจสอบภายใน ขีดความสามารถและทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนการมอบอำนาจที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานดังกล่าว

ค. สอบทานผลของกระบวนการตรวจสอบภายในและในกรณีจำเป็น ดูแลให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสมตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ง. กำกับดูแลงานฝ่ายตรวจสอบภายในและดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในที่ ธปท และ ตลท ประกาศกำหนด

จ. ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณากำหนดผลตอบแทนแก่ผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลสายงานตรวจสอบภายใน

ฉ. พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง การโยกย้าย และการให้ออกจากงานของผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลสายงานตรวจสอบภายใน และรับทราบการลาออกของผู้บริหารระดับสูงฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยให้โอกาสผู้ที่จะลาออกชี้แจงเหตุผลของการลาออก

3.3 สอบทานประสิทธิผลของการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีภายนอก โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ก. พิจารณาการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และข้อกังขาเกี่ยวกับการลาออกหรือการให้ออก

ข. หารือกับผู้สอบบัญชีภายนอกเกี่ยวกับลักษณะและขอบเขตของงานตรวจสอบก่อนเริ่มงานตรวจสอบ และดูแลให้มีการประสานงานกันในกรณีที่มีบริษัทสอบบัญชีเกี่ยวข้องมากกว่าหนึ่งแห่ง

ค. ประเมินวัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีภายนอก (เช่น ทบทวนและประเมินความสัมพันธ์ต่างๆระหว่างผู้สอบบัญชีภายนอกและกลุ่มธนาคารซีไอเอ็มบีไทย หรือ กิจการอื่นใด)

ง. อนุมัติให้ผู้สอบบัญชีภายนอกให้บริการอื่นที่ไม่ใช่งานสอบบัญชี (Non-audit Services) แก่ธนาคาร

จ. ดูแลให้มีระบบการตรวจสอบและถ่วงดุลที่เหมาะสม เพื่อให้การให้บริการอื่นที่ไม่ใช่งานสอบบัญชีไม่ส่งผลกระทบต่อการวินิจฉัยอย่างอิสระของผู้สอบบัญชี

ฉ. ดูแลให้บัญชีต่างๆมีการจัดทำอย่างถูกต้องและเสร็จทันกำหนด โดยมีการสอบทานความเพียงพอของการตั้งสำรองสำหรับกรณีฉุกเฉินหรือสำหรับหนี้สูญหรือหนี้สงสัยจะสูญอย่างเพียงพอ

ช. หารือเกี่ยวกับปัญหาและข้อสงสัยที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบบัญชีทั้งระหว่างกาลและสิ้นงวดบัญชี และเรื่องอื่นใดตามที่ผู้สอบบัญชีขอหารือ (โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย หากจำเป็น)

ซ. ทบทวนหนังสือของผู้สอบบัญชีภายนอกถึงฝ่ายจัดการ (Management Letter) และคำตอบของฝ่ายจัดการ

ฌ. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกอย่างน้อยปีละสองครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย เพื่อหารือประเด็นที่ยังเป็นปัญหาและรับฟังเสียงสะท้อนและความเห็นจากฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีจากหน่วยงานกำกับดูแลของทางการ

3.4 สอบทานประสิทธิผลของงานกำกับการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ก. ดูแลให้งานกำกับการปฏิบัติงานมีความพร้อม โดยอยู่ภายใต้อำนาจและการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

ข. สอบทานความเพียงพอของขอบเขตและงานการกำกับการปฏิบัติงาน ขีดความสามารถและทรัพยากรในการปฏิบัติงานกำกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนการมอบอำนาจที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานดังกล่าว

ค. กำกับดูแลงานกำกับการปฏิบัติงานและดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการกำกับการปฏิบัติงานที่หน่วยงานกำกับดูแลของทางการได้ประกาศกำหนด

ง. ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณากำหนดผลตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลงานกำกับการปฏิบัติงาน

จ. พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง การโยกย้าย และการให้ออกจากงานของผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลงานกำกับการปฏิบัติงาน

3.5 สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ตามที่หน่วยงานกำกับดูแลของทางการตรวจพบ และดูแลให้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสมและรวดเร็วจากฝ่ายจัดการ

3.6 อนุมัติ ปรับปรุงแก้ไขและทบทวนนโยบายภายในของธนาคารที่เกี่ยวกับการกำกับการปฏิบัติงาน ที่หน่วยงานกำกับดูแลไม่ได้กำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการธนาคาร

3.7 สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินงวดสิ้นปีบัญชีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการของกิจการภายในกลุ่มธนาคารซีไอเอ็มบีไทย โดยเน้นเรื่องต่อไปนี้โดยเฉพาะ

- การเปลี่ยนแปลงนโยบายและแนวปฏิบัติทางการบัญชีใดๆ
- การปรับปรุงสำคัญๆอันเนื่องมาจากการตรวจสอบ
- สมมติฐานบนหลักการดำเนินงานต่อเนื่อง (Going Concern Assumption)
- การดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานทางการบัญชีและข้อกำหนดอื่นๆตามกฎหมาย

3.8 สอบทานรายการที่ทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งหมดซึ่งเสนอโดยฝ่ายจัดการ อันอาจเกิดขึ้นภายในกลุ่มธนาคาร ก่อนนำเสนอคณะกรรมการธนาคารเพื่อทราบเป็นระยะๆ

3.9 รายงานต่อคณะกรรมการธนาคารเพื่อทราบเกี่ยวกับการดำเนินการแก้ไขหรือการปรับปรุงประเด็นต่างๆ หากคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วว่าอาจมีรายการที่มีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) มีการทุจริต การปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบปกติ จุดอ่อนสำคัญด้านการควบคุมภายใน หรือการฝ่าฝืนข้อกำหนดต่างๆที่เกี่ยวข้อง หากคณะกรรมการธนาคารหรือฝ่ายจัดการไม่ได้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสมภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณากำหนด กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งคนใดต้องรายงานรายการดังกล่าวต่อ กลต หรือ ตลท

3.10 จัดทำรายงานการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปีของธนาคาร โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนาม รายงานนี้จะต้องมีข้อมูลอย่างน้อยตามที่ ตลท กำหนด

3.11 ขอบเขต บทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้เชี่ยวชาญภายนอกในการให้บริการคำปรึกษาแก่คณะกรรมการตรวจสอบหรือการแต่งตั้งฝ่ายบริหารเพื่อทำหน้าที่ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ (หากมี) ต้องมีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดแจ้ง

3.12 ปฏิบัติภารกิจอื่นใดตามที่คณะกรรมการธนาคารมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

บริษัทขอรับรองต่อตลาดหลักทรัพย์ดังนี้

1. กรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด
2. ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(ตราประทับ)

ลงชื่อ.....

(นายปรีชา อุ่นจิตติ)

กรรมการ

ลงชื่อ.....

(นายสุภัค ศิวะรักษ์)

กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร