

ที่ ซีไอเอ็มบี ไทย. สกญ. 601/2554

วันที่ 26 พฤษภาคม 2554

เรื่อง แจ้งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบกลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่ง

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ครั้งที่ 5/2554 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2554 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระหนึ่ง ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบ มีรายชื่อดังนี้

- | | |
|-------------------------------|----------------------|
| 1. นายสุคนธ์ กาญจนหัตถกิจ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. ดาโต๊ะ ชารานี บิน อิบราฮิม | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นางวาหนันท์ พีเทอร์สิด | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีวาระการดำรงตำแหน่ง 2 ปี (วันที่ 29 มิถุนายน 2554 - วันที่ 28 มิถุนายน 2556) และมีขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบเช่นเดิมทุกประการ

ดังนั้น ธนาคารจึงขอส่งแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (F24-1) รายละเอียดปรากฏตามแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุรราช กงส์สุวรรณ)

ผู้อำนวยการอาวุโส สำนักกรรมการผู้จัดการใหญ่
เลขานุการบริษัท

สำนักกรรมการผู้จัดการใหญ่

โทรศัพท์ 0-2638-8287

แบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการ/ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2554 เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2554 ได้มีมติดังต่อไปนี้



แต่งตั้ง/ต่อวาระ



ประธานกรรมการตรวจสอบ



กรรมการตรวจสอบ

คือ (1) นายสุคนธ์ กาญจนหัตถกิจ

(2) ดาโต๊ะซารานี บิน อิบราฮิม

(3) นางวาทนันท์ พิเทอริสดี

โดยการแต่งตั้ง/ต่อวาระให้มีผล ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2554



กำหนด/เปลี่ยนแปลง ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

.....

.....

.....

โดยการกำหนด/เปลี่ยนแปลง ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบดังกล่าวให้มีผล ณ วันที่

คณะกรรมการตรวจสอบของธนาคารประกอบด้วย:

1. ประธานกรรมการตรวจสอบ นายสุคนธ์ กาญจนหัตถกิจ วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 2 ปี

2. กรรมการตรวจสอบ ดาโต๊ะซารานี บิน อิบราฮิม วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 2 ปี

2. กรรมการตรวจสอบ นางวาทนันท์ พิเทอริสดี วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 2 ปี

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ นางสาวสิริพร สนั่นไพเราะ

นายฐาภพ คลี่สุวรรณ

พร้อมนี้ได้แนบหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบจำนวน ท่านมาด้วย โดยกรรมการตรวจสอบ

ลำดับที่ 1-3 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

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

2.1.1 อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการธนาคาร ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจอย่างชัดแจ้งในการสอบสวนเรื่องที่อยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ตามข้อกำหนดขอบเขตงาน (Term of Reference) การได้รับความร่วมมืออย่างเต็มที่จากฝ่ายจัดการ และการใช้ดุลพินิจเพื่อเชิญกรรมการหรือผู้บริหารใดๆ เข้าร่วมประชุมในเรื่องหนึ่งเรื่องใด ตลอดจนการมีทรัพยากรอย่างเพียงพอที่จะเฝ้าต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิเต็มที่และไม่ถูกจำกัดในการที่จะได้รับข้อมูล หรือ ขอความเห็นจากที่ปรึกษามืออาชีพภายนอก รวมทั้งเชิญบุคคลใดๆ ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในเรื่องที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมด้วย

2.1.2 องค์ประกอบ

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

2.1.3 บทบาทและความรับผิดชอบ

2.1.3.1 ช่วยคณะกรรมการธนาคารในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายทั้งในด้านบัญชี หลักปฏิบัติในการรายงานต่างๆ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบต้องสอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการเพื่อพิจารณาว่ามีประสิทธิผลหรือไม่ โดยคำนึงถึงข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ของ ธปท รวมทั้งข้อกำหนดสำหรับบริษัทจดทะเบียนของ กลต และ ตลท ด้วย

2.1.3.2 สอบทานประสิทธิผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ก. ดูแลให้งานตรวจสอบภายในมีความพร้อมในการทำหน้าที่สอบทานหรือสอบสวนในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอยู่ภายใต้อำนาจและการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

ข. สอบทานความเพียงพอของขอบเขตงานตรวจสอบภายใน ชี้ดความสามารถและทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนการมอบอำนาจที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานดังกล่าว

ค. สอบทานผลของกระบวนการตรวจสอบภายในและในกรณีจำเป็น ดูแลให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสมตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ง. กำกับดูแลงานฝ่ายตรวจสอบภายในและดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในที่ ธปท กลต และ ตลท ประกาศกำหนด

จ. ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณากำหนดผลตอบแทนแก่ผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลสายงานตรวจสอบภายใน

ฉ. พิจารณานุมัติการแต่งตั้ง การโยกย้าย และการให้ออกจากงานของผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลสายงานตรวจสอบภายใน และรับทราบการลาออกของผู้บริหารระดับสูงฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยให้ออกาสผู้ที่ลาออกชี้แจงเหตุผลของการลาออก

2.1.3.3 สอบทานประสิทธิผลของการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีภายนอก โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ก. พิจารณาการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และข้อก้ำกัขเกี่ยวกับการลาออกหรือการให้ออก

ข. ทารือกับผู้สอบบัญชีภายนอกเกี่ยวกับลักษณะและขอบเขตของงานตรวจสอบก่อนเริ่มงานตรวจสอบ และดูแลให้มีการประสานงานกันในกรณีที่มีบริษัทสอบบัญชีที่เกี่ยวข้องมากกว่าหนึ่งแห่ง

ค. ประเมินวัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีภายนอก (เช่น ทบทวนและประเมินความสัมพันธ์ต่างๆระหว่างผู้สอบบัญชีภายนอกและกลุ่มธนาคารซีไอเอ็มบีไทย หรือ กิจการอื่นใด)

ง. อนุมัติให้ผู้สอบบัญชีภายนอกให้บริการอื่นที่ไม่ใช่งานสอบบัญชี (Non-audit Services) แก่ธนาคาร

จ. ดูแลให้มีระบบการตรวจสอบและถ่วงดุลที่เหมาะสม เพื่อให้การให้บริการอื่นที่ไม่ใช่งานสอบบัญชีไม่ส่งผลกระทบต่อการวินิจฉัยอย่างอิสระของผู้สอบบัญชี

ฉ. ดูแลให้บัญชีต่างๆมีการจัดทำอย่างถูกต้องและเสร็จทันกำหนด โดยมีการสอบทานความเพียงพอของการตั้งสำรองสำหรับกรณีฉุกเฉินหรือสำหรับหนี้สูญหรือหนี้สงสัยจะสูญอย่างเพียงพอ

ช. ทารือเกี่ยวกับปัญหาและข้อสงสัยที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบบัญชีที่ระหว่างกาลและสิ้นงวดบัญชีและเรื่องอื่นใดตามที่ผู้สอบบัญชีขอทารือ (โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย หากจำเป็น)

ช. ทบทวนหนังสือของผู้สอบบัญชีภายนอกถึงฝ่ายจัดการ (Management Letter) และคำตอบของฝ่ายจัดการ

ฉ. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกอย่างน้อยปีละสองครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย เพื่อทารือประเด็นที่ยังเป็นปัญหาและรับฟังเสียงสะท้อนและความเห็นจากฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีจากหน่วยงานกำกับดูแลของทางการ

2.1.3.4 สอบทานประสิทธิผลของงานกำกับกับการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ก. ดูแลให้งานกำกับกับการปฏิบัติงานมีความพร้อม โดยอยู่ภายใต้อำนาจและการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

ข. สอบทานความเพียงพอของขอบเขตและงานการกำกับกับการปฏิบัติงาน ซึ่ความสามารถและทรัพยากรในการปฏิบัติงานกำกับกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนการมอบอำนาจที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานดังกล่าว

ค. กำกับดูแลงานกำกับกับการปฏิบัติงานและดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการกำกับกับการปฏิบัติงานที่หน่วยงานกำกับดูแลของทางการได้ประกาศกำหนด

ง. ประเมินผลการปฏิบัติงานและให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลงานกำกับกับการปฏิบัติงาน

จ. พิจารณานุมัติการแต่งตั้ง การโยกย้าย และการให้ออกจากงานของผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลงานกำกับกับการปฏิบัติงาน

2.1.3.5 สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ตามที่หน่วยงานกำกับดูแลของทางการตรวจพบและดูแลให้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสมและรวดเร็วจากฝ่ายจัดการ

2.1.3.6 สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินงวดสิ้นปีบัญชีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการของกิจการภายในกลุ่มธนาคารซีไอเอ็มบีไทย โดยเน้นเรื่องต่อไปนี้โดยเฉพาะ

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

2.1.3.7 สอบทานรายการที่ทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งหมดซึ่งเสนอโดยฝ่ายจัดการ อันอาจเกิดขึ้นภายในกลุ่มธนาคาร ก่อนนำเสนอคณะกรรมการธนาคารเพื่อทราบเป็นระยะๆ

2.1.3.8 รายงานต่อคณะกรรมการธนาคารเพื่อทราบเกี่ยวกับการดำเนินการแก้ไขหรือการปรับปรุงประเด็นต่างๆ หากคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วว่าอาจมีรายการที่มีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) มีการทุจริต การปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบปกติ จุดอ่อนสำคัญด้านการควบคุมภายใน หรือการฝ่าฝืนข้อกำหนดต่างๆที่เกี่ยวข้อง หากคณะกรรมการธนาคารหรือฝ่ายจัดการไม่ได้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสมภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา กำหนด กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งคนใดต้องรายงานรายการดังกล่าวต่อ กลต หรือ ตลท

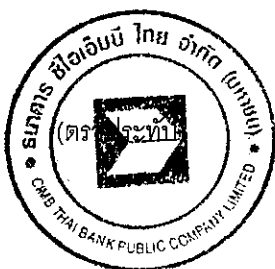
2.1.3.9 จัดทำรายงานการปฏิบัติงานด้านต่างๆของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปีของธนาคาร โดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนาม รายงานนี้จะต้องมีข้อมูลอย่างน้อยตามที่ ตลท กำหนด

2.1.3.10 ขอบเขต บทบาท และหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้เชี่ยวชาญภายนอกในการให้บริการคำปรึกษาแก่คณะกรรมการตรวจสอบหรือการแต่งตั้งฝ่ายบริหารเพื่อทำหน้าที่ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ (หากมี) ต้องมีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

2.1.3.11 ปฏิบัติภารกิจอื่นใดตามที่คณะกรรมการธนาคารมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

บริษัทขอรับรองต่อตลาดหลักทรัพย์ดังนี้

1. กรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด
2. ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด



ลงชื่อ

(นายปรีชา อุ่นจิตติ)

กรรมการ

ลงชื่อ

(นายสุภักดิ์ ศิวะรักษ์)

กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร