

ที่ ซีไอเอ็มบีไทย, สกญ. 138/2557

วันที่ 7 พฤษภาคม 2557

เรื่อง                    แจ้งการเปลี่ยนแปลงกรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน                    กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย       แบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (F24-1)

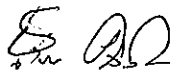
ที่ประชุมคณะกรรมการธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2557 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 ได้มีมติรับทราบการลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบของนางวาหนันท์ พิเทอร์สิค และมีมติแต่งตั้งนางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ แทนนางวาหนันท์ พิเทอร์สิค โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2557 เป็นต้นไป

ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบของธนาคารจึงประกอบด้วยกรรมการ ดังรายชื่อต่อไปนี้

- |                               |              |      |         |
|-------------------------------|--------------|------|---------|
| 1. นายสุคนธ์ กาญจนหัตถกิจ     | กรรมการอิสระ | เป็น | ประธาน  |
| 2. ดาโต๊ะ ซารานี บิน อิบราฮิม | กรรมการอิสระ | เป็น | กรรมการ |
| 3. นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย  | กรรมการอิสระ | เป็น | กรรมการ |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายฐาภพ ศัสสุวรรณ)

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ สำนักกรรมการผู้จัดการใหญ่

งานเลขานุการบริษัท

สำนักกรรมการผู้จัดการใหญ่

โทรศัพท์ 0-2638-8283

## แบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการ ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 ได้มีมติ ดังต่อไปนี้



แต่งตั้ง

ประธานกรรมการตรวจสอบ  กรรมการตรวจสอบ คือ

1. นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

โดยการแต่งตั้ง/ต่ออายุให้มีผล ณ วันที่ 30 เมษายน 2557



กำหนด/เปลี่ยนแปลง ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

.....  
 .....  
 .....

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

คณะกรรมการตรวจสอบของธนาคารประกอบด้วย:

1. ประธานกรรมการตรวจสอบ ..... นายสุคนธ์ กาญจนหัตถกิจ ..... วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 2 ปี
2. กรรมการตรวจสอบ ..... ดาโต๊ะ ชารานี บิน อิบราฮิม ..... วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 1 ปี
3. กรรมการตรวจสอบ ..... นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย ..... วาระการดำรงตำแหน่งคงเหลือ 3 ปี

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ นางสาวสิริพร สนั่นไพเราะ

นายฐาภพ คดีสุวรรณ

พร้อมนี้ได้แนบหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบจำนวน 1 ท่านมาด้วย โดยกรรมการตรวจสอบ ลำดับที่ 3 มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นตามหลักเกณฑ์ของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท) ว่าด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) แนวปฏิบัติของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.) ตลอดจนข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท) ที่เกี่ยวกับบริษัทจดทะเบียน

## 1. อำนาจหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการธนาคาร ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจอย่างชัดเจนในการสอบสวนเรื่องที่อยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ตามข้อกำหนดขอบเขตงาน (Term of Reference) การได้รับความร่วมมืออย่างเต็มที่จากฝ่ายจัดการ และการใช้ดุลพินิจเพื่อเชิญกรรมการหรือผู้บริหารใดๆ เข้าร่วมประชุมในเรื่องหนึ่งเรื่องใด ตลอดจนการมีทรัพยากรอย่างเพียงพอที่จะเฝ้าต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิเต็มที่และไม่ถูกจำกัดในการที่จะได้รับข้อมูล หรือ ขอความเห็นจากที่ปรึกษาที่มีอาชีพภายนอก รวมทั้งเชิญบุคคลใดๆ ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในเรื่องที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมด้วย

## 2. องค์ประกอบ

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

## 3. บทบาทและความรับผิดชอบ

3.1 ช่วยคณะกรรมการธนาคารในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายทั้งในด้านบัญชี หลักปฏิบัติในการรายงานต่างๆ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบต้องสอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการเพื่อพิจารณาว่ามีประสิทธิภาพหรือไม่ โดยคำนึงถึงข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ของ ธปท รวมทั้งข้อกำหนดสำหรับบริษัทจดทะเบียนของ ตลท ด้วย

### 3.2 สอบทานประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ก. ดูแลให้งานตรวจสอบภายในมีความพร้อมในการทำหน้าที่สอบทานหรือสอบสวนในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอยู่ภายใต้อำนาจและการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

ข. สอบทานความเพียงพอของขอบเขตงานตรวจสอบภายใน ซึ่งความสามารถและทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนการมอบอำนาจที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานดังกล่าว

ค. สอบทานผลของกระบวนการตรวจสอบภายในและในกรณีจำเป็น ดูแลให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสมตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ง. กำกับดูแลงานฝ่ายตรวจสอบภายในและดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในที่ ธปท และ ตลท ประกาศกำหนด

จ. ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณากำหนดผลตอบแทนแก่ผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลสายงานตรวจสอบภายใน

ฉ. พิจารณานุมัติการแต่งตั้ง การโยกย้าย และการให้ออกจากงานของผู้บริหารระดับสูงที่ดูแลสายงานตรวจสอบภายใน และรับทราบการลาออกของผู้บริหารระดับสูงฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยให้อาสาผู้ที่ลาออกชี้แจงเหตุผลของการลาออก

### 3.3 สอบทานประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีภายนอก โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ก. พิจารณาการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี และข้อก้ำกัเกี่ยวกับ การลาออกหรือการให้ออก

ข.หารือกับผู้สอบบัญชีภายนอกเกี่ยวกับลักษณะและขอบเขตของงานตรวจสอบก่อนเริ่มงานตรวจสอบ และดูแลให้มีการประสานงานกันในกรณีที่มีบริษัทสอบบัญชีที่เกี่ยวข้องมากกว่าหนึ่งแห่ง

ค. ประเมินวัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีภายนอก (เช่น ทบทวนและประเมินความสัมพันธ์ต่างๆระหว่างผู้สอบบัญชีภายนอกและกลุ่มธนาคารซีไอเอ็มบีไทย หรือ กิจการอื่นใด)

ง. อนุมัติให้ผู้สอบบัญชีภายนอกให้บริการอื่นที่ไม่ใช่งานสอบบัญชี (Non-audit Services) แก่ธนาคาร

จ. ดูแลให้มีระบบการตรวจสอบและถ่วงดุลที่เหมาะสม เพื่อให้การให้บริการอื่นที่ไม่ใช่งานสอบบัญชีไม่ส่งผลกระทบต่อการวินิจฉัยอย่างอิสระของผู้สอบบัญชี

ฉ. ดูแลให้บัญชีต่างๆมีการจัดทำอย่างถูกต้องและเสร็จทันกำหนด โดยมีการสอบทานความเพียงพอของการตั้งสำรองสำหรับกรณีฉุกเฉินหรือสำหรับหนี้สูญหรือหนี้สงสัยจะสูญอย่างเพียงพอ

ช. หารือเกี่ยวกับปัญหาและข้อสงสัยที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบบัญชีทั้งระหว่างกาลและสิ้นงวดบัญชี และเรื่องอื่นใดตามที่คุณสอบบัญชีขอหารือ (โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย หากจำเป็น)

ซ. ทบทวนหนังสือของผู้สอบบัญชีภายนอกถึงฝ่ายจัดการ (Management Letter) และคำตอบของฝ่ายจัดการ

ด. ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกอย่างน้อยปีละสองครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วย เพื่อหารือประเด็นที่ยังเป็นปัญหาและรับฟังเสียงสะท้อนและความเห็นจากฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีจากหน่วยงานกำกับดูแลของทางการ

#### 3.4 สอบทานประสิทธิผลของงานกำกับกับการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

ก. ดูแลให้งานกำกับกับการปฏิบัติงานมีความพร้อม โดยอยู่ภายใต้อำนาจและการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

ข. สอบทานความเพียงพอของขอบเขตและงานการกำกับกับการปฏิบัติงาน ซึ่งความสามารถและทรัพยากรในการปฏิบัติงานกำกับกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนการมอบอำนาจที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานดังกล่าว

ค. กำกับดูแลงานกำกับกับการปฏิบัติงานและดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการกำกับกับการปฏิบัติงานที่หน่วยงานกำกับดูแลของทางการได้ประกาศกำหนด

ง. ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณากำหนดผลตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงที่คุณดูแลงานกำกับกับการปฏิบัติงาน

จ. พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง การโยกย้าย และการให้ออกจากงานของผู้บริหารระดับสูงที่คุณดูแลงานกำกับกับการปฏิบัติงาน

3.5 สอบทานประเด็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ตามที่หน่วยงานกำกับดูแลของทางการตรวจพบ และดูแลให้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างเหมาะสมและรวดเร็วจากฝ่ายจัดการ

3.6 อนุมัติ ปรับปรุงแก้ไขและทบทวนนโยบายภายในของธนาคารซีไอเอ็มบีไทยที่เกี่ยวข้องกับการกำกับกับการปฏิบัติงาน 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) ต้องมีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

3.12 ปฏิบัติภารกิจอื่นใดตามที่คณะกรรมการธนาคารมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

บริษัทขอรับรองต่อตลาดหลักทรัพย์ดังนี้

1. กรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด
2. ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด



(ตราประทับ)

X  
ลงชื่อ สุกษมภ์ ใหญ่แก้ว  
(นายจักรมนต์ ฆาสุกวนิช)  
ประธานกรรมการ

ลงชื่อ สุกษมภ์ ใหญ่แก้ว  
(นายสุภัค ศิวะรักษ์)  
กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร