

รายงานของคณะกรรมาการ ตรวจสอบ



นายจุลสิงห์ วสันตสิงห์
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยมีนายจุลสิงห์ วสันตสิงห์ เป็นประธานกรรมการ นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร และนายศิริ จิระพงษ์พันธ์ เป็นกรรมการ ในระหว่างปี 2558 มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการตรวจสอบ เนื่องจากนายสุวิทย์ เมษินทรีย์ ได้แจ้งขอลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 สิงหาคม 2558 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 10/ 2558 วันที่ 30 ตุลาคม 2558 ได้มีมติแต่งตั้งนายศิริ จิระพงษ์พันธ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ทั้ง 3 ท่าน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านนิติศาสตร์ ด้านเศรษฐศาสตร์ การเงิน และบัญชี ด้านวิศวกรรมศาสตร์ ด้านธุรกิจอุตสาหกรรมปิโตรเลียม ปิโตรเคมี และพลังงาน มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของ ก.ล.ต.

และ ตลท. ในปี 2558 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 7 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2558 มีดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2558 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ และได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี และผู้บริหารระดับสูง จนเป็นที่พอใจว่า การจัดทำงบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (Thai Financial Reporting Standards – TFRS) ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (International Financial Reporting Standards – IFRS) ซึ่งผู้สอบบัญชีได้รายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ในการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม ได้มีการปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงข้อมูลที่มีสาระสำคัญและระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน รวมทั้งอุปสรรคปัญหาในระหว่างการตรวจสอบซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่า ไม่พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ ผลการประเมินการควบคุมมีความเหมาะสม ไม่พบการปกปิดข้อมูล

2. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันพบว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ รวมทั้งสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

3. สอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ

มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลการสอบทานพบว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการประเมิน วิเคราะห์ และทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม และสถานการณ์ต่างๆ ทั้งจากภายในและภายนอก ทั้งนี้ การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้ มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับเป้าหมายและแผนเชิงกลยุทธ์ ทั้งระยะสั้นและระยะยาวของเครือไทยออยล์

4. สอบทานระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทในเครือไทยออยล์ ประจำปี 2558 เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการประเมินการควบคุมภายใน โดยให้ผู้บริหารทำการประเมินการควบคุมภายในโดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ผลการประเมินพบว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเหมาะสมเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งผลการประเมินได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบระบบงานภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้ฝ่ายตรวจสอบระบบงานภายในองค์กรมีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงาน และให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินการของฝ่ายตรวจสอบฯ รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับให้บริษัทฯ ดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องข้างต้น

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจพลังงาน รวมถึงค่าตอบแทนการสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 พิจารณานุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด โดย นายวินิจ ศิลามงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3378 หรือ นายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4068 หรือ นายไวโรจน์ จินตามณีพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3565 หรือ นายวิวัฒน์ กอสมานชัยกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6333 เป็นผู้สอบบัญชีบริษัทฯ ประจำปี 2559 และพิจารณานุมัติค่าสอบบัญชี ประจำปี 2559

โดยสรุป ในปี 2558 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการจัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง

คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการเตรียมการเพื่อเข้าสู่ระบบที่แตกต่างตามกฎหมายเกณฑ์ใหม่ที่จะประกาศกำหนดใช้ในปีถัดไป

วันที่ 29 มกราคม 2559

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายจุลสิงห์ วสันตสิงห์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)