

รายงานของคณะกรรมาการ ตรวจสอบ



นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 คน โดยมีนางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร เป็นประธานกรรมการ นายศิริ จิระพงษ์พันธ์ นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ และ พล.อ.ธนาकर เกิดในมงคล เป็นกรรมการ ในระหว่างปี 2559 มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการตรวจสอบ เนื่องจากนายจุลสิงห์ วสันตสิงห์ ได้แจ้งขอลาออกโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2559 ทั้งนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 / 2559 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2559 และครั้งที่ 4 / 2559 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2559 ได้มีมติแต่งตั้งนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ และ พล.อ.ธนาकर เกิดในมงคล เป็นกรรมการตรวจสอบ ตามลำดับ

คณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 คน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านเศรษฐศาสตร์ ด้านบัญชีและการเงิน ด้านวิศวกรรมศาสตร์ ด้านธุรกิจอุตสาหกรรมปิโตรเลียม ปิโตรเคมีและพลังงาน ด้านรัฐศาสตร์ ด้านสังคมศาสตร์ และด้านความมั่นคง มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่

ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของ ก.ล.ต. และ ตลท. ในปี 2559 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 10 ครั้ง โดยได้หารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2559 มีดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2559 ของบริษัท และบริษัทย่อย ในประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงหน้ารายงานของผู้สอบบัญชีแบบใหม่ประจำปี 2559 ซึ่งมีหัวข้อสำคัญที่แตกต่างไปจากรายงานผู้สอบบัญชีแบบเดิม คือ เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters : KAMs) และข้อมูลอื่น (Other Information) โดยได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการตรวจสอบสรุปความเห็นว่าการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (Thai Financial Reporting Standards - TFRS) ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (International Financial Reporting Standards - IFRS) ซึ่งผู้สอบบัญชีได้รายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ไม่พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ ผลการประเมินการควบคุมมีความเหมาะสม ไม่พบการปกปิดข้อมูล ทำงานได้อย่างเป็นอิสระ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วม

กับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม ซึ่งมีการปรึกษาหารือกันอย่างเป็นทางการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี และระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน รวมทั้งอุปสรรคปัญหาในระหว่างการตรวจสอบ และความร่วมมือกับฝ่ายตรวจสอบระบบงานภายในองค์กร

2. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจจะมีผลขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันพบว่า บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการคำทั่วไป มีความเป็นธรรมสมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ รวมทั้งสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลการสอบทานพบว่า บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มได้ประเมิน วิเคราะห์ และทบทวนความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดผลกระทบ และมีการปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีการกำหนดดัชนีวัดประสิทธิผลการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators : KRIs) เพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างมีประสิทธิภาพและทันต่อสถานการณ์ต่างๆ ทั้งจากภายในและภายนอก รวมถึงมีการติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้ มีประสิทธิผลสอดคล้องกับเป้าหมายและแผนเชิงกลยุทธ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาวของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม

4. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม ประจำปี 2559 เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มมีการประเมินการควบคุมภายใน โดยให้ผู้บริหารทำการประเมินการควบคุมภายในโดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ผลการประเมินพบว่า บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ทำให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งผลการประเมินได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบระบบงานภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้ฝ่ายตรวจสอบระบบงานภายในองค์กรมีความเป็นอิสระโดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงาน ส่งเสริมการพัฒนาปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ รวมถึงให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบระบบงานภายในองค์กร และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบระบบงานภายในองค์กร นอกจากนี้ ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการดำเนินงานในปัจจุบันที่อาศัยเทคโนโลยีสารสนเทศในการบันทึกข้อมูลทางธุรกิจ จึงได้อนุมัติให้มีการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อการตรวจติดตามอย่างต่อเนื่อง (Continuous Control Monitoring System : CCMS) ระยะที่ 1 สำหรับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างถึงกระบวนการชำระเงิน โดยใช้ระบบ SAP และระบบ GRC (Governance Risk and Compliance) : Process Control Module เพื่อเป็นเครื่องมือให้กับผู้บริหารและ

หน่วยงานที่รับผิดชอบในการป้องกันแก้ไขรายการที่ผิดปกติในเชิงรุก รวมทั้งเป็นเครื่องมือของฝ่ายตรวจสอบระบบงานภายในองค์กรในการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง โดยได้เปิดใช้ระบบดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2559

6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับให้บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับประมวลรัษฎากร เทคโนโลยีสารสนเทศ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2560

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจพลังงาน รวมถึงค่าตอบแทนการสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 พิจารณานุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด โดยนายไวยวัฒน์ จินตามณีพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3565 หรือ นายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4068 หรือ นายวิวัฒน์ กอสมานชัยกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6333 หรือ นายณัฐพงศ์ ตันติจิตตานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8829 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2560 และพิจารณานุมัติค่าสอบบัญชี ประจำปี 2560 ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีดังกล่าวเป็นผู้สอบบัญชีตามรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

โดยสรุป ในปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบโดยใช้ความรู้ความสามารถที่หลากหลายเพื่อตอบสนองการดำเนินธุรกิจ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ

ความเป็นอิสระ และปฏิบัติงานสอดคล้องตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการจัดทำรายงานทางการเงิน แสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง

คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายตรวจสอบระบบงานภายในองค์กรมีการเตรียมการอยู่เสมอเพื่อรับกับการเปลี่ยนแปลงตามกฎเกณฑ์ใหม่ที่จะประกาศกำหนดใช้ในอนาคต

วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นางสาวจุฬารัตน์ สุธิตร์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ