



รายงาน คณะกรรมการตรวจสอบ



พลตำรวจเอก เอก อังสนานนท์
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความชำนาญและประสบการณ์หลากหลาย โดยมี พลตำรวจเอก เอก อังสนานนท์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ รองศาสตราจารย์ ดร.พสุ เดชะรินทร์ นายประไพสิทธิ์ ตันท์เกยูร และนายพลากร หวังหลี่ เป็นกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ มีความเหมาะสม โดยมีนายประไพสิทธิ์ และนายพลากรฯ เป็นกรรมการที่มีคุณสมบัติสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของ ก.ล.ต. และ ตลท. ทั้งนี้ ในปี 2563 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 8 ครั้ง ซึ่งกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ คณะกรรมการ

ตรวจสอบยังได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ความเห็นของผู้สอบบัญชีประเด็นที่พบจากการสอบทานและตรวจสอบรายงานทางการเงิน ตลอดจนการทำงานร่วมกันกับคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายใน

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงิน ทั้งข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการและข้อมูลทางการเงินรวมรายไตรมาส และประจำปี ร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters) ในรายงานผู้สอบบัญชี โดยการพิจารณาความเชื่อถือได้ของตัวเลขประมาณการ ข้อสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การแสดงรายการ ตลอดจนผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่า มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเชื่อถือได้ เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบแล้วและรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข

2. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทในกลุ่มตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีความเห็นว่า การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของธุรกิจและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ อีกทั้งการเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. เป็นไปอย่างถูกต้องตามเวลาที่กำหนด

3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารจัดการเพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมาย รวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีการติดตามอย่างใกล้ชิดเกี่ยวกับการเตรียมความพร้อมในการดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนที่กฎหมายใหม่จะมีผลบังคับใช้ ความพร้อมในการรับมือความเสี่ยงและภัยคุกคามรูปแบบใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นตลอดเวลาเพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและเกิดการพัฒนาย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ผลักดันแนวคิดโมเดลสามด้าน (The Institute of Internal Auditors : IIAs' Three Lines Model) และแนวคิดการบูรณาการการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Integrated Governance, Risk and Compliance : GRC) เพื่อให้เกิดการบูรณาการทั้งองค์กรอย่างยั่งยืน รวมถึงสนับสนุนให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบในเชิงรุก ทั้งยังมีความคล่องตัวและยืดหยุ่นตามสถานการณ์ที่ต้องเผชิญอย่างไม่คาดคิด เช่น การประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E - Meeting) การตรวจสอบทางไกล (Remoting Audit) และการผลักดันให้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการตรวจสอบให้มากขึ้น (Continuous Control Monitoring and Audit System) เพื่อเป็นเครื่องมือตรวจติดตามรายการที่เกิดขึ้นทั้งหมดในระบบ Enterprise Resources Planning (ERP) หรือระบบปฏิบัติการเทคโนโลยีอื่นๆ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งหากพบรายการความผิดปกติ จะได้สามารถแก้ไขได้ทันทีที่ ตลอดจนให้ความเห็นชอบ

ผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามที่ ก.ล.ต. กำหนดว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนกลยุทธ์และแผนงานตรวจสอบประจำปีและระยะยาว การปฏิบัติงานตามแผนผลการตรวจสอบและการติดตามปรับปรุงแก้ไขประเด็นที่มีนัยสำคัญ และพิจารณาความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อีกทั้งยังได้ผลักดันให้เกิดการพัฒนาและยกระดับงานตรวจสอบภายใน ทั้งในด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา ตลอดจนให้ความสำคัญในการเตรียมพร้อมสรรพกำลังพลและการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงส่งเสริมให้พนักงานมีวุฒิปริญญาเพื่อสร้างความเป็นมืออาชีพ สนับสนุนการนำระบบบริหารจัดการงานตรวจสอบและเครื่องมือวิเคราะห์ข้อมูล (Audit Management System on Cloud and Data Analytics Tool) มาช่วยจัดการงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถทำงานได้โดยไม่มีข้อจำกัดของเวลาและสถานที่ ทั้งยังสนับสนุนการนำ Digitization มาใช้ในกระบวนการตรวจสอบ โดยพัฒนาเครื่องมือตรวจสอบและรายงานอัตโนมัติ (Automated Audit and Visualized Report) รวมถึงกำกับให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน และมีการปฏิบัติงานให้ก้าวทันต่อการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานสากลวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ตลอดจนคณะกรรมการตรวจสอบยังให้ความเห็นชอบในการพิจารณาโยกย้าย แต่งตั้ง และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน

5. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2564

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีจากผลการปฏิบัติงาน ประสิทธิภาพ ความเป็นอิสระ ค่าตอบแทนการสอบบัญชี รวมทั้งต้องไม่ขัดต่อประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีมติเห็นชอบเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุม

สามัญผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท ไซท์วอเตอร์เฮาส์
คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด (PwC) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ
และอนุมัติค่าสอบบัญชี ประจำปี 2564

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความ
รับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
โดยใช้ความรู้ความสามารถที่หลากหลาย ความระมัดระวัง
รอบคอบ มีความเป็นอิสระ ตลอดจนได้ให้ข้อคิดเห็นและ
คำแนะนำต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ คณะกรรมการตรวจสอบมี
ความเห็น่า บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มได้ให้ความสำคัญ
ต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการจัด
ทำรายงานทางการเงินที่แสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและ
เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความ
ขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีกระบวนการกำกับ
ดูแลกิจการที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการ
ควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งได้ปฏิบัติ
ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
นอกจากนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ
ตรวจสอบโดยคณะกรรมการบริษัท สรุปได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของ
คณะกรรมการตรวจสอบอยู่ในระดับ 5 ดีเลิศ (เป็นแบบอย่างที่ดี)

วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2564

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(พลตำรวจเอก เอก อังสนานนท์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)