

03 รายงานของคณะกรรมาการ ตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชี ด้านการเงิน ด้านเศรษฐศาสตร์ ด้านกฎหมาย และด้านธุรกิจอุตสาหกรรมปิโตรเลียม ปิโตรเคมี และพลังงานเป็นอย่างดี มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วยตัวกระผมเองนายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการ และกรรมการอิสระอีก 3 ท่าน ได้แก่ นายจุลสิงห์ วสันตสิงห์ นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร และนายธนวัฒน์ อัมพุนันท์ เป็นกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. อย่างครบถ้วน ได้แก่ การสอบทานงบการเงิน รายการระหว่างกัน การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี โดยในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง ผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีสาระสำคัญสรุปได้ ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงิน ทั้งรายได้ไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2556 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหารระดับสูง และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน ผลการสอบทานรายงานทางการเงินพบว่า บริษัทฯ มีการ

นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)



จัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ซึ่งบการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้วเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงขอบเขตการตรวจสอบ ข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ รวมทั้งอุปสรรคปัญหาในระหว่างการตรวจสอบ ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่าไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ

2. สอบทานรายการระหว่างกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันที่เข้าข่ายรายการเกี่ยวโยงกัน ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผลการสอบทานรายการระหว่างกันที่บริษัทฯ มีการดำเนินการกับผู้ที่เกี่ยวข้องพบว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนและเพียงพอ โดยยึดถือการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

3. สอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

ผลการสอบทานพบว่า การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่กำหนด มีประสิทธิผลสอดคล้องกับเป้าหมายและแผนเชิงกลยุทธ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาวของเครือไทยออยล์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับโครงสร้างการบริหารจัดการของเครือไทยออยล์ใหม่ และการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ จะดำเนินการให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ต่างๆ ทั้งจากภายในและภายนอก ครอบคลุมทุกหน่วยงานของเครือไทยออยล์

4. สอบทานระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทในเครือประจำปี 2556 ตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. โดยให้ฝ่ายบริหารในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำการประเมินการควบคุมภายในโดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ผลการประเมินพบว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีในการประเมินการควบคุมภายในในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงานการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว เห็นว่า มีความเหมาะสม บุคลากรมีความรู้ความสามารถเพียงพอในการปฏิบัติงาน และไม่พบการปกปิดข้อมูล

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้แผนกตรวจสอบระบบงานภายในมีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ กำกับดูแลและเสนอข้อแนะนำในการดำเนินการของแผนกตรวจสอบฯ ให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนงานตรวจสอบประจำปี 2556 ที่ได้รับอนุมัติ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรอย่างยั่งยืนและต่อเนื่องพบว่า ผลการปฏิบัติงานบรรลุผลตามเป้าหมายและแผนงานที่กำหนดไว้ รวมทั้ง ได้สอบทานความเหมาะสมของผังโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน กระบวนการตรวจสอบ และอัตรากำลัง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามมาตรฐานสากล

6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน และกำกับให้บริษัทฯ ดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนด

ของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด โดยในปี 2556 ไม่พบรายการที่บริษัทฯ กระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าตอบแทนของการสอบบัญชี และได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด โดยนายวินิจ ศิลามงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3378 หรือ นายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4068 หรือ นายไวโรจน์ จินตตามณีพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3565 เป็นผู้สอบบัญชีบริษัทฯ ประจำปี 2557 และรายไตรมาส และพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนสอบบัญชีดังกล่าว เป็นเงิน 2.54 ล้านบาท

โดยสรุป ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ความสามารถ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผลรวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องครบถ้วน

วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2557

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)