

รายงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบ



นายชัยเกษม นิติสิริ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชี ด้านการเงิน ด้านเศรษฐศาสตร์ ด้านกฎหมาย และด้านธุรกิจอุตสาหกรรมปิโตรเลียม ปิโตรเคมี และพลังงานเป็นอย่างดี มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วยตัวกระผมเอง นายชัยเกษม นิติสิริ ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระอีก 3 ท่าน ได้แก่ นายอภิสิทธิ์ รุจิเกียรติกำจร นายสมชัย สัจจพงษ์ และนายธนวัฒน์ อัมพุนันท์ เป็นกรรมการ

ในปี 2555 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง ซึ่งรวมถึงการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงประเด็นสำคัญๆ ในการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน รับทราบผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ ตลอดจนปัญหาและอุปสรรคระหว่างการปฏิบัติงานสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. อย่างครบถ้วน ได้แก่ การสอบทานรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีสาระสำคัญสรุปได้ ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานสาระสำคัญของงบการเงินทั้งรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2555 ร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้บริหารระดับสูง และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน โดยคณะกรรมการฯ ได้สอบถามและได้รับคำชี้แจงเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (Thai Financial Reporting Standards – TFRS) จากการสอบทานงบการเงิน พบว่าบริษัทฯ มีการจัดทำงบการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์ต่อนักลงทุน และผู้ใช้งบการเงิน

2. สอบทานรายการระหว่างกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทในกลุ่ม ซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผลการสอบทานพบว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขธุรกิจปกติ มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนและเพียงพอ โดยยึดถือการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

3. สอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบ

การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ผลการสอบทานพบว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแผนงานที่กำหนด บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับกรรมการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่กำหนดกรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั้งทั้งเครือไทยออยล์ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับเป้าหมายและแผนเชิงกลยุทธ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาวของเครือไทยออยล์

4. สอบทานระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทในเครือฯ ในปี 2555 ต่อการสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาปรับปรุงงานโดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงกระบวนการตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบและข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีได้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ และไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลให้แผนกตรวจสอบระบบงานภายในมีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ กำกับดูแลการดำเนินการของแผนกตรวจสอบฯ ให้มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐานสากลและมีระบบการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี 2555 ติดตามการดำเนินการตามแผนการตรวจสอบ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการตรวจสอบภายใน

6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน และกำกับให้บริษัทฯ ดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนด

ของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด โดยในปี 2555 ไม่พบรายการที่บริษัทฯ กระทำการที่ขัดต่อกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

7. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2556 ในการคัดเลือกผู้สอบบัญชี ประจำปี 2556-2558 (ระยะเวลา 3 ปี) ได้ผ่านกระบวนการประมูลผู้สอบบัญชีร่วมกับบริษัทในกลุ่มปตท. โดยเกณฑ์การคัดเลือกได้พิจารณาจากความสามารถด้านเทคนิคและค่าตอบแทนที่สมเหตุสมผล รวมทั้งความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และได้เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 เพื่อแต่งตั้ง บริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด โดยนายวินิจ ศิลามงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3378 หรือ นายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4068 หรือ นายไวโรจน์ จินตามณีพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3565

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2555 ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อความเป็นเลิศและยั่งยืนขององค์กร

วันที่ 19 ธันวาคม 2555

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายชัยเกษม นิตสิริ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)