

# รายงานของคณะกรรมาการ ตรวจสอบ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ได้แก่

- นายมนู เลียวไพโรจน์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- นายชัยเกษม นิตสิริ กรรมการตรวจสอบ
- นายอุทิศ ธรรมวาทีน กรรมการตรวจสอบ

กรรมการทั้ง 3 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ด้านบัญชี ด้านการเงิน ด้านเศรษฐศาสตร์ ด้านกฎหมาย และด้านธุรกิจอุตสาหกรรมปิโตรเลียม ปิโตรเคมี และพลังงานเป็นอย่างดี ทั้งนี้ นายมนู เลียวไพโรจน์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีการเงิน และมีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

ในรอบปี 2553 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง และได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงประเด็นสำคัญๆ ในการจัดทำงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน รวมถึงรับทราบผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้อสังเกตที่ตรวจพบ ตลอดจนปัญหา และอุปสรรคระหว่างการปฏิบัติงานสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. อย่างครบถ้วน ได้แก่ การสอบทานงบการเงิน การสอบทานการบริหารความเสี่ยง และการสอบทานระบบการควบคุมภายใน ผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญสรุปได้ ดังนี้

**1. สอบทานงบการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2553 ร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ มีการจัดทำเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินอย่างพอเพียง และทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์ต่อนักลงทุน และผู้ใช้งบการเงิน

**2. สอบทานรายการระหว่างกัน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ซึ่งอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นที่โปร่งใสตามประกาศของ ก.ล.ต. และ ตลท. ผลสอบทานพบว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขธุรกิจปกติ มีความเป็นธรรมสมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนและเพียงพอ โดยยึดถือการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

**3. สอบทานการบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี รวมถึงสอบทาน และติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ ให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ผลการสอบทานในปี 2553 พบว่าคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนงานเพื่อลดความเสี่ยงที่สำคัญ และผลกระทบที่อาจมีต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างครบถ้วน ในปี 2553 บริษัทฯ ได้จ้างบริษัทที่ปรึกษาอิสระที่มีชื่อเสียงมาตรวจประเมินคุณภาพการบริหารงานความเสี่ยงซึ่งได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องเป็นเวลาติดต่อกัน 4 ปี ผลการประเมินคุณภาพการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมถึงบริษัทในเครือ ได้รับการประเมินเป็นคะแนนที่ร้อยละ 88

**4. สอบทานระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทในเครือในปี 2553 ต่อการสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถดำเนินงานบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยบริษัทฯ ได้ติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงงานตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ และข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

**5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี 2553 รับทราบการปฏิบัติตามแผนสอบทานผลการตรวจสอบ โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินงานแก้ไขตามรายงานที่มียุทธศาสตร์สำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ ในปี 2553 คณะกรรมการตรวจสอบได้เห็นชอบให้บริษัทฯ จัดจ้างบริษัทที่ปรึกษาที่มีชื่อเสียงรายหนึ่งเพื่อทำการตรวจประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ที่ปฏิบัติอยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับมาตรฐานสากลวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในโดยอิงกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน โดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายใน (The Institute of Internal Auditors: IIA)

**6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

**7. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2554** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี พิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม และได้เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2554 เพื่อแต่งตั้ง บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด โดยนายวินิจ ศิลามงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3378 หรือนายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4068 หรือนายไวยโรจน์ จินตามณีพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3565 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2554

วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2554

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายมนู เลียวไพโรจน์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)