

03 / รายงานของคณะกรรมาการ ตรวจสอบ

นายจุลสิงห์ วสันตสิงห์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านบัญชี ด้านการเงิน ด้านเศรษฐศาสตร์ ด้านกฎหมาย ด้านธุรกิจอุตสาหกรรมปิโตรเลียม ปิโตรเคมี และพลังงาน มีความสามารถเหมาะสมที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วย นายจุลสิงห์ วสันตสิงห์ ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการ และกรรมการอิสระอีก 2 ท่าน ได้แก่ นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร และ นายสุวิทย์ เมษินทรีย์ เป็นกรรมการ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของ ก.ล.ต. และ ตลท. ในปี 2557 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายจัดการผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในวาระที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2557 มีดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในประเด็น

ที่เป็นสาระสำคัญ และได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี ฝ่ายจัดการระดับสูง ผลการสอบทานรายงานทางการเงิน พบว่า บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอเพื่อเป็นประโยชน์ต่อนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน การบันทึกบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีสากล (IFRS) ซึ่งผู้สอบบัญชีได้รายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ในการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม ได้มีการปรึกษาหารือกันอย่างเป็นอิสระถึงข้อมูลที่มีสาระสำคัญและระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน รวมทั้งอุปสรรคปัญหาในระหว่างการตรวจสอบ ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่า ไม่พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ ผลการประเมินการควบคุมมีความเหมาะสม ไม่พบการปกปิดข้อมูล

2. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันพบว่า บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป มีความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ รวมทั้งสอบทานการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

3. สอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลการสอบทานพบว่า บริษัทฯ ได้มีการปรับโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง โดยแบ่งออกเป็น 3 ด้าน ประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และโครงการลงทุน ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และการจัดการความต่อเนื่องทางธุรกิจ ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมองสามารถตอบสนองต่อพลวัตการเปลี่ยนแปลงภายนอกที่ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจ และสอดคล้องกับเป้าหมายและแผนเชิงกลยุทธ์

ทั้งระยะสั้นและระยะยาว อันจะนำมาซึ่งการสร้างมูลค่าเพิ่มและการเติบโตอย่างยั่งยืนแก่เครือไทยออยล์ โดยมีการเสริมสร้างการตระหนักรู้ถึงความเสี่ยง พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งมีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการสนับสนุนการดำเนินการบริหารความเสี่ยง ครอบคลุมทุกหน่วยงานของเครือไทยออยล์

4. สอบทานระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทในเครือฯ ประจำปี 2557 เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการประเมินการควบคุมภายในโดยให้ฝ่ายจัดการทำการประเมินการควบคุมภายในโดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ผลการประเมิน พบว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเหมาะสมเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งผลการประเมินได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ

5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้แผนกตรวจสอบระบบงานภายใน มีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี กำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงาน และให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินการของแผนกตรวจสอบฯ รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

6. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ ดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องข้างต้น

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2558

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการตรวจสอบธุรกิจพลังงาน รวมถึงค่าตอบแทนการสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 พิจารณานุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด โดย นายวิจิตร ศิลามงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3378 หรือ นายเจริญ ผู้สภมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4068 หรือ นายไวโรจน์ จินตามณิพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3565 หรือ นายวิวัฒน์ กอสมานชัยกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6333 เป็นผู้สอบบัญชีบริษัทฯ ประจำปี 2558 และพิจารณานุมัติค่าสอบบัญชีประจำปี 2558 ของบริษัทฯ เป็นเงิน 2.54 ล้านบาท

โดยสรุป ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการจัดทำงบการเงินแสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2558

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายจุลสิงห์ วสันตสิงห์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)