

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ทิปปักแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ที่ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านกฎหมาย การบริหารธุรกิจ การบัญชี การจัดการ และวิศวกรรม โดยมี นายนิพนธ์ สุทธิชัย เป็นประธานกรรมการ และ นายปานเฉลิม สุทธธรรม นายณพพร เทพลีธา และนายพีรศิลป์ ศุภผลศิริ เป็นกรรมการ โดยนายพีรศิลป์ ศุภผลศิริ ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจสอบในระหว่างปี 2556 แทนกรรมการ 1 ท่านที่ลาออก คือ นายชายน้อย เมื่อนโกสุม

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการยึดมั่นตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) เนื่องจากกิจการของบริษัท ทิปปักแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) มีการเติบโตอย่างแข็งแกร่ง (โดยเฉพาะการตลาดในต่างประเทศ) คณะกรรมการตรวจสอบจึงเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการมีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี โดยสรุปได้ดังนี้

- เน้นการควบคุมในเชิงป้องกัน เช่นเดียวกับการส่งเสริมให้ใช้วิธีปฏิบัติเชิงธุรกิจชั้นนำในการสอบทานงานตรวจสอบ เพื่อให้เกิดการพัฒนาในการปฏิบัติงานที่ดีขึ้น (โดยเฉพาะในการลดข้อผิดพลาดให้เหลือน้อยที่สุด)
- ส่งเสริมการจัดการความเสี่ยงให้เป็นแนวปฏิบัติในการตรวจสอบภายในของบริษัท

โดยในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 9 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง ผู้สอบบัญชี และ ฝ่ายตรวจสอบภายใน ตามสรุปข้างล่างนี้

	เข้าร่วมประชุมโดย		
	ผู้บริหาร	ผู้สอบบัญชี	ตรวจสอบภายใน
การประชุมประจำเดือน	2	-	5
การประชุมประจำไตรมาส	3	3	3
การประชุมประจำไตรมาส (โดยไม่มีผู้บริหาร)		1	1



การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2556 ของบริษัท ทิปปักแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และงบการเงินรวม ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชี อีกทั้งได้หารือกับผู้สอบบัญชีเพื่อยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ความเพียงพอของวิธีการบันทึกบัญชี ขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบมีความพอใจในระบบบัญชีและงบการเงินมีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน

การบริหารความเสี่ยง

ในปี 2556 บริษัทฯ ยังคงใช้รูปแบบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (ERM) อย่างทั่วถึงในองค์กรอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการสร้างกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นทางการ ประกอบด้วยนโยบายการบริหารความเสี่ยงและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง และในปลายปี 2556 ยังคงมีการจัดทำทะเบียนข้อมูลความเสี่ยงเบื้องต้นเพื่อที่จะเน้นให้เห็นถึงความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลต่อองค์กร ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นให้มั่นใจว่าความเสี่ยงหลักได้รวบรวมไว้อย่างเป็นที่พอใจในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2557

สอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอ ความเหมาะสมและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัทฯและบริษัทย่อยในปี 2556 โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความพอใจว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ยังได้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมีความเห็นว่าบริษัทฯมีระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความพอใจว่าบริษัทฯมีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กฎระเบียบ(รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย) และข้อผูกพันที่บริษัทฯมีไว้กับบุคคลภายนอก และรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญได้เปิดเผยในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า รายการธุรกิจเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตกลงกันในการดำเนินธุรกิจตามปกติ



การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานรายงานการตรวจสอบภายใน และความสำเร็จของงานการตรวจสอบภายใน กับแผนการตรวจสอบประจำปี งานการตรวจสอบบรรลุความสำเร็จเป็นไปตามแผนงานการตรวจสอบ ส่วนงานการตรวจสอบที่ยังปฏิบัติยังไม่สำเร็จภายในปีจะถูกนำไปรวมในแผนการตรวจสอบสำหรับปีต่อไป โดยคณะกรรมการตรวจสอบมุ่งเน้นไปยังการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการต่อการจัดการความเสี่ยงต่างๆให้สำเร็จภายในกำหนดเวลาและ มีผลเป็นที่น่าพอใจตามที่ฝ่ายจัดการได้ให้คำมั่นไว้

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2557

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแต่งตั้งบริษัทสำนักงาน เอ็นส์ทแอนด์ยัง จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ อีก 1 ปี และค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2557 และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและขอขออนุมัติจาก ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ต่อไป

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบที่มุ่งเน้นการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบมีความมั่นใจว่าการมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบที่มุ่งเน้นการจัดการความเสี่ยงจะส่งผลให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการที่เป็นเลิศ คณะกรรมการตรวจสอบมีความพอใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการจัดหางบการเงินอย่างถูกต้อง ระบบบัญชีมีความถูกต้องเชื่อถือได้ และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

(นายนิพนธ์ สุทธิมัย)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี
รอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)
1	บริษัท ทิปโก้เอสพีลท์ จำกัด (มหาชน)	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	1,970,000.-
2	บริษัท เรย์โคล เอสพีลท์ จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	520,000.-
3	บริษัท ไทยปิทูเมน จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	1,050,000.-
4	บริษัท ปิทูเมน มารีน จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	310,000.-
5	บริษัท ทิปโก้มารีไทม์ จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	250,000.-
6	บริษัท อัลฟ่า มารีไทม์ จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	230,000.-
7	บริษัท เดลต้า ชิปปิ้ง จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	250,000.-
8	บริษัท ทาสโก้ ชิปปิ้ง จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	250,000.-
รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี			4,830,000.-



ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

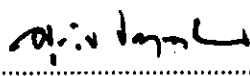
รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ประเภทของงานบริการอื่น (non-audit service)	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าตอบแทนของงานบริการอื่น	
				ส่วนที่จ่ายไปใน ระหว่างปีบัญชี	ส่วนที่จะต้อง จ่ายในอนาคต
9	บริษัท บิทูเมน มารีน จำกัด	สอบทานการปฏิบัติตาม เงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการ ลงทุน	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	-	40,000.-
10	บริษัท อัลฟ่า มาริไทม์ จำกัด	สอบทานการปฏิบัติตาม เงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการ ลงทุน	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	-	40,000.-
11	บริษัท ทาสโก้ ชิปปิ้ง จำกัด	สอบทานการปฏิบัติตาม เงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการ ลงทุน	บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด (โดยนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์)	-	80,000.-
12	บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาด้านภาษีอากร	บริษัท เอ็นส์ แอนด์ ยัง คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	140,000.-	-
13	บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	ที่ปรึกษาเพื่อพัฒนาให้ใช้ มาตรฐานการบัญชีสากลใน การจัดทำรายงานทางการเงิน	บริษัท เอ็นส์ แอนด์ ยัง คอร์ปอเรท เซอร์วิสเชส จำกัด	585,000.-	-
รวมค่าตอบแทนสำหรับงานบริการอื่น (non-audit fee)				725,000.-	160,000.-

ข้อมูลข้างต้น

☒ ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าขอยืนยันว่า ไม่มีข้อมูลการให้บริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้
ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีที่
ข้าพเจ้าสังกัดที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีเปิดเผยไว้ข้างต้น

☐ ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่า ข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดงค่าตอบแทน
สอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัดและ
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าวที่ถูกต้องครบถ้วน

ลงชื่อ 

(ศุภชัย ปัญญาวัฒน์)

สังกัด บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

ผู้สอบบัญชีของบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

